CANADA'S CUSTOMS TARIFF ACCORDING TO THE HARMONIZED SYSTEM: VOLUME V (CONSOLIDATION OF CONCESSIONARY PROVISIONS — STATUTORY CONCESSIONARY TARIFF ITEMS)

PART 2

REFERENCE
163

A REPORT BY
THE TARIFF BOARD

REFERENCE NO. 163

A REPORT OF AN INQUIRY

by the

TARIFF BOARD

respecting

CANADA'S CUSTOMS TARIFF ACCORDING TO THE HARMONIZED SYSTEM: VOLUME V (CONSOLIDATION OF CONCESSIONARY PROVISIONS —STATUTORY CONCESSIONARY TARIFF ITEMS)

PART 2

This report is made pursuant to a reference by the Minister of Finance under section 4(2) of the Tariff Board Act.

©Minister of Supply and Services Canada 1988

Available in Canada through

Associated Bookstores
and other booksellers

or by mail from

Canadian Government Publishing Centre
Supply and Services Canada
Ottawa, Canada K1A 0S9

Catalogue No. FT4-163/105-2E Canada: $13.95
ISBN 0-660-12731-8 Other Countries: $16.75

Price subject to change without notice

THE TARIFF BOARD

CHAIRMAN
Donald R. Yeomans

FIRST VICE-CHAIRMAN
J.P. Bertrand

SECOND VICE-CHAIRMAN
G.J. Gorman

MEMBERS
K.C. Martin
R.K. Matthie
C.N. Beauchamp

WORKING GROUP FOR THIS INQUIRY
Donald R. Yeomans
K.C. Martin

SECRETARY OF THE BOARD
René J.M. Noël

EXECUTIVE DIRECTOR
W.L. Posthumus

ECONOMISTS
A.N. Polianski
R.J. Herbert

Ottawa
K1A 0G7

TABLE OF CONTENTS

	Page
INTRODUCTION	1
THE SCOPE OF REFERENCE 163 AND OBJECTIVES OF PHASE V	1
Objectives of Phase V	2
Schedule II	3
THE PUBLIC HEARING FOR PHASE V AND BRIEFS SUBMITTED	4
RECOMMENDATIONS ARISING FROM THE BRIEFS	7
APPENDIX I	65

REFERENCE 163

CONVERSION OF THE CANADIAN CUSTOMS TARIFF
TO THE HARMONIZED SYSTEM OF CUSTOMS CLASSIFICATION

- PHASE V -

Part Two Report

INTRODUCTION

This is the second report of the Tariff Board on Phase V of Reference 163. Phase V examines the conversion of the statutory end-use items of the present Customs Tariff.

In Part 1 of Volume V the Board presented its review and recommendations arising from briefs dealing with statutory end use items which were not subject to changes arising from the February 18, 1987 Budget and hence to changes contained in the Notice of Ways and Means of October 2, 1987. Part 2 of Volume V considers the proposals affected by such changes.

THE SCOPE OF REFERENCE 163 AND OBJECTIVES OF PHASE V

Canada and other member countries of the Customs Cooperation Council are adopting the Harmonized Commodity Description and Coding System (HS) for purposes of customs and commodity classification. The HS is based on inherent physical characteristics of goods, i.e., on what they are, and not on their use, as is frequently the case in the Customs Tariff.

The Board was asked by a letter of February 10, 1984, from the Minister of State for Finance, to review the conversion of the existing Customs Tariff to a revised Customs Tariff based upon the HS. That letter is contained in Appendix 1. This review was partitioned into a number of phases. In Phase I, Chapters 1-24 for live animals and animal products, vegetable oils, fats, prepared food and beverages and tobacco, were examined. Phase II covered Chapters 26-67 which contain the provisions for mineral

products, chemicals, plastics, rubber and rubber articles, rawhides and leather goods, wood and articles of wood, pulp, paper, printed matter, textiles and textile articles. Phase III of Reference 163 consisted of a review of the Board's recommendations contained in the Phase I and Phase II Reports, as well as issues not dealt with in these earlier reports. Chapters 68-97 of the proposed Customs Tariff formed the subject matter of Phase IV, dealing with articles of stone, precious and base metals, jewellery, machinery, vehicles and aircraft, optical, photographic and other precision instruments, arms and ammunition, miscellaneous manufactured articles, and works of art. Each phase, with its own public hearing, was concluded by a report with the Board's recommendations.

Objectives of Phase V

The object of Phase V is to examine the accuracy of the conversion of all statutory tariff items with end-use provisions of the present Customs Tariff. The specific objectives governing Phase V, given in the Letter of Reference, are here summarized as follows:

(i) to review the accuracy of the transposition of statutory concessionary tariff items (end-use items) consigned to proposed Schedule II (formerly the Annex) of the revised HS-based Customs Tariff, while verifying the Most-Favoured-Nation (MFN) rates of duty vis-à-vis the existing rates for such items of the Customs Tariff;

(ii) to identify suitable provisions which would be more appropriately maintained in the Customs Tariff rather than Schedule II; and

(iii) to identify possible alternatives to Schedule II for the maintenance of concessionary tariff items.

Pursuant to the Minister's instructions, the Board is to review whether statutory end-use tariff items have been absorbed in full or in part when converted to the revised Customs Tariff; whether, when retained in the Tariff proper or Schedule II thereto, the present scope of such provisions has

been broadened, narrowed or maintained upon conversion, and whether the 1987 MFN rates were maintained or not on conversion to the Customs Tariff or in Schedule II.

In principle, conversion to the HS was not to result in changes to the MFN rates of duty. However, where conversion involved an amalgamation of two or more current tariff items, or portions of current items, each with different MFN rates of duty, to a single HS item, the MFN rate for that new item is generally different from current MFN rates for some, if not all, of the goods now classified to it. Approved GATT principles governed the determination of new rates upon conversion. In Canada's case, trade-weighted averages or trade majorities were the predominant methods applied.

In line, with the Minister's instructions regarding Schedule II, the Board examined whether the provisions, as they currently appear in that Schedule, could be incorporated in the revised Customs Tariff (Schedule I). Conversely, the Board explored alternate ways of maintaining these provisions if their incorporation into the Customs Tariff was not deemed feasible. Incorporation may take the form of transposing end-use provisions from Schedule II to the appropriate classification of the Customs Tariff. As well, end use provisions may be eliminated by removing them from Schedule II without introducing them specifically in the Customs Tariff. Such provisions, then, would be "absorbed".

Schedule II

Schedule II maintains special concessionary provisions of the present Customs Tariff, not absorbed or maintained in the revised, HS-based Customs Tariff, as well as other provisions which could not be conveniently retained in the Customs Tariff proper without an undue proliferation of tariff subdivisions.

The provisions, or Codes, of Schedule II modify the rate provisions of the Customs Tariff. That is, a commodity may attract a rate of, say, MFN 5% in Schedule I, but, if a Schedule II Code applies, may enter at the concessionary rate of duty of the Code, usually MFN Free.

For easy reference, the Codes of Schedule II indicate in most instances to which tariff item Nos., Chapters, Sections, headings or subheadings in the Customs Tariff these apply. The Tariff proper is correspondingly cross-referenced. However, such cross-referencing is not always carried out on an item-by-item basis. Concessionary Codes may apply to a whole subheading, a heading, a Chapter or a Section. Cross-referencing in these cases is at the appropriate level of the Customs Tariff.

In conclusion, it should be once again noted that Schedule II is an instrument to retain special provisions, such as end-use or specific concessions, whose maintenance is deemed necessary but which cannot be retained in the Customs Tariff proper because of the latter's basic hierarchical structure and classification principles.

THE PUBLIC HEARING FOR PHASE V AND BRIEFS SUBMITTED

The Board gazetted a Notice on March 28, 1987, regarding the public hearing for Phase V, in Ottawa to commence on May 27, 1987. The Notice also invited submissions from interested parties on issues of concern arising from the proposed disposition of statutory items with concessionary provisions to assist the Board in its inquiry.

A separate notice was also mailed out to organizations and individual firms and persons on the Board's mailing list. That notice outlined the Board's approach in Phase V, and contained a list of statutory end use items which the Board was directed to examine in order to review the accuracy of the conversion process. Information on how to obtain the latest version of the HS material was also enclosed.

The Board received 28 briefs before the hearing, including supplementary submissions. A further six briefs reached the Board after the hearing. The Board has, nevertheless, reviewed them as well. In addition, various tariff items from another 16 briefs, received in earlier phases, were carried over and included in Phase V as being pertinent. The list of all the briefs contained in Phase V follows:

Aerospace Industries Association of Canada
Air Transport Association of Canada
Aliments Kouri Inc., et al.
Automotive Industries Association of Canada
Borg-Warner Chemicals
CAMCO Inc.
Canadian Chemical Producers' Association, The
Canadian Farm and Industrial Equipment Institute
Canadian Pacific (Canadian Airlines International) on behalf of the Air Transport Association of Canada
Canadian Shirt Manufacturers Association
Canadian Textiles Institute
Canadian Timken, Limited
Canadian Wine Institute
Canamara-United Supply Limited
CIBA-Geigy Canada Ltée
Combustion Engineering Canada Inc.
Crop Protection Institute of Canada
Cyanamid Canada Inc.
DOMCO Industries Ltd.
Du Pont Canada Inc.
Electronic Industries Association of Japan
Ethicon Ltd.
FAG Bearings Limited
Finning Tractor & Equipment Company Limited
Geo. H. Young & Co. Ltd.
Great Circle Trading Co. Limited
Heineman Electric Canada Limited
Hoffman-LaRoche Limited & Milgram
Honeywell Limited
Imperial Oil Limited
Information Technology Association of Canada (formerly CBEMA)
Libbey-St. Clair
Milgram
Monsanto Canada Inc.
Northern Telecom Canada Limited
Petroleum Services Association of Canada
Philips Electronics Ltd.
Prairie Implement Manufacturers Association

Railway Association of Canada, The
RCA Inc.
Revol Agencies Limited
SKF Canada Limited
Sony of Canada Ltd.
Tioxide Canada Inc.
Tracon Consultants Limited
Uniroyal Ltd.
Victaulic Company of Canada Limited
Westar Mining Ltd.

As noted in the Part One Report, certain briefs submitted by interested parties were to be dealt with following introduction of the HS enabling legislation or where further information was required. It is these briefs and following tariff items, which are the subject of this Part Two Report:

Tariff Item	Brief
09050-1	Aliments Kouri Inc., et al.
21859-1	Monsanto Canada Inc. and Hoffman-LaRoche Limited
29705-1	Philips Electronics Limited
41205-1	Information Technology Association of Canada
42726-1	FAG Bearings Limited
438 series	Automotive Industries Association of Canada
43829-1	Philips Electronics Ltd.
44022-1	Great Circle Trading Company Limited and Revol Agencies Limited
44205-1	Canadian Timken Limited, Combustion Engineering Canada Inc., FAG Bearings Limited, Finning Tractor & Equipment Company Limited and SKF Canada Limited
44300-3	CAMCO Inc.
44504-4	Philips Electronics Limited
44544-1	Information Technology Association of Canada and Electronic Industries Association of Japan
44599-1	Information Technology Association of Canada and Northern Telecom Canada Limited
47835-1	Canadian Textiles Institute
49102-1	Petroleum Services Association of Canada
49105-1	Canamara-United Supply Limited and Petroleum Services Association of Canada

Tariff Item	Brief
51155-1	Canadian Textiles Institute
52208-1	" " "
53225-1	" " "
53230-1	" " "
53415-1	" " "
54015-1	" " "
56020-1	" " "
56255-1	" " "
56505-1	" " "
56930-1	" " "
69605-1	" " "
85005-1	Du Pont Canada Inc.
85400-1	Cyanamid Canada Inc.
85600-1	Canadian Textiles Institute
86000-1	Imperial Oil Limited
86400-1	Borg-Warner Chemicals, Du Pont Canada Inc. and Tioxide Canada Inc.
89905-1	Hoffman-LaRoche Limited
93819-5	Imperial Oil Limited
93819-14	" " "

RECOMMENDATIONS ARISING FROM THE BRIEFS

The briefs reviewed for Phase V contained, in a number of cases, comments on general principles underlying the HS conversion and similar broad matters, including such issues as, for example, the need for a transitionary period when the Customs Tariff based on the HS will be introduced. These comments are outside the Tariff Board mandate of reviewing the accuracy upon conversion of the nomenclature and the MFN rates.

Some briefs contained references to items not covered by Phase V. The Board did not address these items in its review.

Discussion in a few cases touched upon BP and GPT rates and upon items of a temporary nature. These rates and temporary items are not part of the Board's analysis under Reference 163. Nevertheless, the Board brings such concerns to the attention of the Minister in this Report.

		MFN Rate
9050-1	Vegetable materials for use as flavourings, n.o.p.	Free

Arthur L. Brunette Ltd., on behalf of three firms, addressed their mutual concern with the MFN rate of duty for capers, either in brine or in vinegar, as proposed in Schedule I of the revised Customs Tariff based on the HS.

Upon a more detailed review of the issue, it is evident to the Board that the request cannot be considered in the context of Reference 163, Phase V as it entails an amendment to present legislation rather than arising directly from conversion to the HS. However, a brief summary of the current situation is certainly in order as consequential amendments to the applicable Schedule I provisions may be necessary in the future.

As a result of Appeals 2135 and 2150, capers preserved in either manner are held to be classified under tariff item 9050-1, MFN Free, regardless of whether imported in bulk or packaged suitable for immediate retail sale. The Board notes that this decision has been appealed to the Federal Court. However, no decision by the Court has been rendered at time of preparing this Part II Report. The Board has established that the proposed Customs Tariff Schedule I provisions for the classification of capers in vinegar retains an MFN rate of 12.5% under tariff item No. 2001.90.90 or, if otherwise preserved, under 2005.90.99 with the same MFN rate. This HS conversion is based on the tariff classification in effect during the base-year period 1980-82, prior to the aforementioned appeals, and thus the rate is unchanged following HS conversion. Consequently, if the Federal Court upholds the classification under 9050-1, consequential amendments to the MFN rate of the applicable Schedule I provisions would be required. This, the Board brings to the

Minister's attention. On the other hand, if the classification is overturned and the previous classification under tariff item 9020-1 upheld, the Schedule I provisions will maintain the applicable MFN rate of 12.5% and no adjustments are necessary.

Regardless of the outcome of the Appeal the Board notes that the result would not address the main thrust of this submission which is a perceived inequity of the present tariff legislation with respect to the tariff treatment of preserved capers and the treatment of other commodities (i.e. olives) similarly preserved. Such an amendment is not within the terms of reference of this study. **The Board draws the issue to the Minister's attention for possible consideration.**

		MFN Rate
21950-1	Chemicals, except antibiotics, of a kind not produced in Canada, without admixture or mixed only with any necessary carrier or diluent, when for use in the manufacture of animal or poultry feeds	Free

Hoffman-LaRoche Limited and Tracon Consultants Limited on behalf of Monsanto Canada Inc. submitted briefs which, in part, addressed the conversion of 21950-1 as proposed in Code 0130 of Schedule II to the Customs Tariff.

This tariff item (and subsequently Code 0130) was revoked in the Budget of February 18, 1987 as a result of the implementation of the recommendation contained in Reference 157. Consequently, chemicals previously classified to tariff item 21950-1 by virtue of their not made status and end-use will now fall to the regular provisions of Schedule I of the proposed Customs Tariff but subject to the temporary rate reduction regulations afforded by the Chemicals and Plastics Tariff Reduction Order. This, technically, renders the

item ineligible for consideration under this Reference as concessionary provisions of a temporary nature fall outside the Board's mandate. However, this Order will be maintained, the Board has been assured, in a separate schedule to the revised Customs Tariff (Codes 7000-7999). This will ensure an MFN rate-neutral impact upon chemicals previously classified under 21950-1 and presently classified to applicable items of Group 12 of the 1987 Customs Tariff.

The Board is satisfied that the retention of the concessionary MFN rate of duty for chemicals used in the production of animal and poultry feeds in this manner is consistent with the equivalent Group 12 provisions and **therefore makes no recommendation.**

		MFN Rate
29705-1	Quartz, piezoelectric:	
	Not further processed than cut into slabs or blanks and ground to shape	Free

Philips Electronics Limited expressed a concern with respect to a potential 6.8% MFN rate of duty being applied to piezoelectric quartz currently classified under tariff item 29705-1, MFN duty free.

While this provision is not strictly a concessionary end-use item subject to Phase V, the Board has nonetheless reviewed the conversion of 29705-1. As a result, it is satisfied that the present MFN duty free rate is maintained in Schedule I of the proposed HS-based Customs Tariff at tariff item Nos. 7103.10.00 and 7104.10.00. **Consequently, the Board makes no recommendation.**

The MFN rate of 6.8 p.c. applies to tariff item 29706-1 for fully manufactured piezoelectric quartz for use in certain specified electrical apparatus. This item has also been retained in Schedule I, in tariff item No. 8541.60.00, with an MFN 6.8% rate.

		MFN Rate
41205-1 (in part)	Machines and apparatus, excluding those provided for in tariff item 41210-1, for use exclusively by, and in their capacities as printers, lithographers, bookbinders, paper or foil converters, manufacturers of stereotypes, electrotypes and printing plates or rolls, or manufacturers of articles made from paper, cardboard or foil, namely:	
	Machines and apparatus for making matrices, stereotypes, electrotypes or printing plates of any kind;	
	Machines and apparatus for the preparation of plates by graining, grinding, polishing or sensitizing;	
	Machines and apparatus, including cameras and camera equipment, lenses, prisms, camera and printing lamps, screens and vacuum frames, for transferring imagery to sensitized paper, film, plates or rolls for use in printing;	
	Machines and apparatus for slitting, winding or rewinding, having a roll width of less than seventy-two inches;	
	Gun and mould apparatus for making press rollers;	
	Machines and apparatus for addressing or wrapping newspapers, magazines, periodicals, pamphlets and catalogues;	
	Machines and apparatus for bookbinding, box-covering, bronzing, bundling, carbon coating, counting paper, cardboard or foil, creasing, cutting, drilling, dusting, embossing or producing embossed or engraved effects, eyeletting, flocking, folding, gathering, glueing, gumming, inserting, jogging, looping, metal mounting, numbering, pasting, patching, perforating, punching, reinforcing, ruling, scoring, sewing, sheet feeding, sheet piling, spraying for anti-offset, stamping, staying, stitching, stripping, tube-making, tying, varnishing, or waxing;	
	Parts of all the foregoing	Free

In its brief of September 1985, the Information Technology Association of Canada (formerly CBEMA) requested an addition to the proposed Schedule proper of a specific tariff subdivision with an MFN free rate of duty for 'Addressing plate embossing machines' classified under the underlined provision of concessionary end-use tariff item 41205-1. The Association noted that such machines would be classified to tariff item No. 8472.20.00 at 9.2% MFN, otherwise.

As a result of the Board's review of proposed Schedule II, Code 0760, of the Ways and Means Motion of October 2, 1987, it is evident that the inclusion of 8472.20.00 for 'Addressing machines and address plate embossing machines' when for use by the specified industries would meet the request for MFN rate restoration. **The Board, therefore, makes no recommendation as this provision and MFN rate maintain the current legislation.**

		MFN Rate
	Ball and roller bearings, n.o.p.; parts of the foregoing, n.o.p.:	
42726-1	Other than the following	Free
(42727-1)	Automobile front wheel, double row, angular contact ball bearings, up to and including 76 mm outside diameter; Ball bearings with unground raceways up to and including 60.325 mm outside diameter of the single row radial type; Miniature or small single row radial ball bearings up to and including 12.7 mm outside diameter; Single row radial ball bearings (not including maximum capacity or maximum type, or cartridge type bearings) up to and including 90 mm outside diameter; Single row tapered roller bearings up to and including 168.275 mm outside diameter; Cylindrical needle rollers having a diameter of up to and including 6.35 mm and having a length not less than three times the diameter; Parts of all the foregoing	9.2 p.c.

A submission by FAG Bearings Limited concerned specific bearings for motor vehicle use, namely water pump ball/roller bearings and strut thrust ball bearings. The company expressed its concern that proposed Code 1900 of January 1, 1987, did not reflect the made in Canada status of such bearings and was therefore seeking a suitable amendment to that particular concessionary Code.

The issue of the provisions of Code 1900 is effectively offset by the implementation of the Reference 157 recommendation for tariff items 42726-1 and 42729-1 in the February 18, 1987, Budget amendments to the present Customs Tariff. As a result, Code 1900 has been struck entirely from the proposed concessionary provisions of Schedule II to the revised Customs Tariff, and the tariff subdivisions of heading No. 84.82 of Schedule I have been completely revised to accommodate the introduction of amended 42726-1 and the specific naming provisions of 42727-1.

The Board notes that the October 2, 1987, Notice of Ways and Means Motion incorporates, at tariff item Nos. 8482.10.10 and 8482.80.10, both 9.2% MFN, a provision for 'Water pump type, of a kind used with the motor vehicles of Chapter 87' bearings, and strut thrust type ball bearings would be admissible under tariff item No. 8482.10.10. These conversions would satisfy FAG's concerns. **Consequently, no recommendation is required of the Board** because tariff items 42726-1 and 42729-1 have been accurately converted.

438 Series

The Automotive Industries Association of Canada (AIA) made representations with respect to various concessionary Codes proposed for the HS conversion of certain tariff items falling under the 438 series items pertaining to the automotive industry, including temporary tariff provisions. Temporary legislation was not included in the Board's mandate and is therefore not addressed in this Reference.

As noted in the Part I Report to Phase V, the review of the HS conversion of the 438 series provisions was set aside pending availability of the HS enabling legislation, which would incorporate the transposition of those 438 tariff items introduced in the February 18, 1987 Budget. Consequently, as the basis for its review, and for the purpose of the following recommendations, the Board has utilized the seventeen 438 series tariff items of the Budget and their corresponding concessionary Codes of Schedule II of the Notice of Ways and Means Motion, dated October 2, 1987.

These provisions are:

Budget Tariff Item	Ways and Means Motion Schedule II Code
43806-1	2450
43807-1 & 43808-1	2455
43810-1	2460
43811-1	2465
43812-1	2466
43813-1	2467
43814-1	2468
43815-1	2469
43816-1	2470
43817-1	2475
43819-1	2480
43820-1	2481
43821-1	2482
43824-1	2485 & 2486
43825-1	2490 & 2491
43826-1	2495 & 2496

43806-1 The proposed eo nomine provisions of Code 2450 are equivalent to the goods specific nomenclature of tariff item 43806-1, and therefore no recommendation with respect to the scope of this Code is required. However, the Board does recommend the use of preferred HS terminology, for purposes of legislation consistency, wherever applicable and practicable, in conjunction with minor restructuring to facilitate comprehension and use as well as to provide a more precise linkage to the provisions of Schedule I to the Customs Tariff.

Accordingly, the Board recommends the following wording for Code 2450:

	MFN Rate
* The following materials and articles for use in the manufacture or repair of road tractors of tariff item No. 8701.20.00, motor vehicles of heading No. 87.02, motor cars and other motor vehicles of heading No. 87.03, motor vehicles of heading No. 87.04, fire fighting vehicles of tariff item No. 8705.30.00, or of parts thereof, under such regulations as the Minister may make:	
Air compressors of a capacity of 0.00342 m^3/s or more but not exceeding 0.01133 m^3/s;	
* Direction indication lamps (turn signal flasher units);	
* Electric wiring terminals, excluding electric accumulator (battery) terminals, sockets, fittings, connectors or combinations thereof, including brackets and fittings permanently attached thereto;	
* Gasket material of compressed asbestos or of asbestos and synthetic rubber;	
* Gaskets, excluding gaskets of cork or felt;	
Hydraulic brake hoses, hydraulic brake locks and hydraulic gear pumps to operate hoists and other accessories, for hydraulic control assemblies;	
* Ignition distributor rotors and cam assemblies;	
Manual slack adjusters for air brake systems;	
* Nylon (polyamide) air brake tubes and pipes;	
* Piston ring castings, unfinished, for motor vehicle engines of a capacity of 1,245 cc or more but not exceeding 8,996 cc;	
Spring brakes;	
Steel bolts, studs, plugs, rivets or nuts, capped with stainless steel;	
* Steel lock washers, excluding washers with internal or external teeth and helical spring lock washers of an internal diameter exceeding 38 mm;	
* Tubes and pipes, electrically welded or double-wall copper brazed, of an external diameter not exceeding 9.525 mm and of a wall thickness not exceeding 0.711 mm for vacuum, hydraulic or air control assemblies;	
* Vulcanized fibre, in sheets, rods, strips, tubes and pipes;	
* Parts of the foregoing, excluding bulkheads, spring locators, spring retainers and diaphragms for spring brakes	8%

43807-1 and 43808-1

These two provisions, which share a common listing of specified materials and articles for use in certain motor vehicles, have been combined in Code 2455.

With a single exception, all the eo nomine provisions of the goods specific nomenclature have been retained in the Code; spark plug cores being specifically provided for in Schedule I, tariff item No. 8547.10.10, MFN Free.

The Board's analysis has determined that the scope of tariff items 43807-1 and 43808-1 has been transposed in a comprehensive and satisfactory manner. However, in order to give consideration to the same factors, e.g. HS terminology, etc., addressed in the previous item above, **the Board recommends that Code 2455 be amended to provide for:**

*** The following materials and articles for use in the manufacture or repair of road tractors of tariff item No. 8701.20.00, motor vehicles of heading No. 87.02, motor cars and other motor vehicles of heading No. 87.03, motor vehicles of heading No. 87.04 (excluding logging lorries (trucks)), fire fighting vehicles of tariff item No. 8705.30.00, or parts thereof, under such regulations as the Minister may make:**

	MFN Rate
Air compressors of a capacity of less than 0.00342 m^3/s or exceeding 0.01133 m^3/s;	
*** Bushings, graphited or oil impregnated, or of bronze or powdered metal;**	
*** Clutch release bearings, whether or not with collar attached;**	
*** Commutator copper or copper alloy segments and insulating end rings;**	
Crankshaft thrust collars;	
Diaphragms for fuel or vacuum pumps;	
Door bumper shoes;	
Electric shift control for two-speed rear axles;	
*** Gasket material, excluding material of compressed asbestos or of asbestos and synthetic rubber;**	

MFN Rate

* **Gasket pre-forms, semi-finished, namely: formed bottoms of steel; grommets (flanges) or rings of brass, copper or steel; blank layers of steel for cylinder heads or manifold gaskets;**
* **Glass lenses for motor vehicle lamps or reflectors;**
  Graphite bearings;
* **Helical spring lock washers of steel, of an internal diameter exceeding 38 mm; lock washers of steel with internal or external teeth; other metal lock washers excluding steel washers;**
  Ignition contact points;
* **Key blanks for shafting;**
  Magnetic plugs;
  Metal frames for convertible soft tops;
  Permanent mould pistons for brake master cylinders;
* **Piston ring castings, unfinished, excluding pistons for motor vehicle engines of a capacity of 1,245 cc or more but not exceeding 8,996 cc;**
  Propeller shaft tubes of steel bonded by rubber;
* **Rails of lock seam section, corners, locks, and catches, and unplated ventilators of metal (excluding aluminum), for use in the manufacture of window sashes for bus bodies;**
* **Sleeve bearings of bronze or powdered metal;**
  Bulkheads, spring locators, spring retainers and diaphragms for spring brakes;
* **Steel or bronze-backed bearings with non-ferrous metal lining; materials for such bearings;**
  Steering knuckle thrust bearings;
* **Switches, including starter switch assemblies, solenoids, relays, circuit breakers and combinations thereof, but excluding direction indication lamps (turn signal flasher units);**
* **Synchronizing cones and blocking rings for gear boxes (transmissions);**
  Tapered discs of hot-rolled steel, whether or not with centre hole, for disc wheels;
  Timing gear blanks of laminated composition plastics;
* **Vacuum, hydraulic or air control assemblies, excluding spring brakes;**
* **Parts of the foregoing, but excluding:**
  tubes and pipes, electrically welded or double-wall copper brazed, of an external diameter not exceeding 9.525 mm and of a wall thickness not exceeding 0.711 mm, for vacuum, hydraulic or air control assemblies; hydraulic brake hoses and hydraulic brake locks; hydraulic gear pumps to operate hoists and other accessories; manual slack adjusters for air brake systems; nylon (polyamide) air brake tubes and pipes . . . . . Free

43810-1 All the goods specific nomenclature of the preamble to tariff item 43810-1 has been satisfactorily transposed to Code 2460.

Once again, incorporating the various factors mentioned previously, while deleting, from certain provisions, extraneous text not required given the HS context, **the Board recommends the alternate restructured Code below which simplifies the provisions without any scope or coverage changes:**

*** The following materials and articles for use in the manufacture of road tractors of tariff item No. 8701.20.00, motor vehicles of heading No. 87.02, motor cars and other motor vehicles of heading No. 87.03, motor vehicles of heading No. 87.04, fire fighting vehicles of tariff item No. 8705.30.00, or for use in the manufacture of original equipment parts thereof, under such regulations as the Minister may make:**

	MFN Rate
Ammeters;	
Arm rests and wheel housing lining of indurated fibre, pressed to shape;	
*** Auxiliary gear box (transmission) overdrive units and controls therefor;**	
Axle housings, one piece welded;	
Bearing spring shackles;	
Carburetors;	
Chassis frames and steel shapes for the manufacture therefor;	
*** Cigar and cigarette lighters, whether or not with a cigarette holder, including base;**	
*** Composite frame and floor structure, unfinished, of metal;**	
Control ventilator gear box;	
*** Cylinder lock barrels, whether or not with sleeves or keys therefor;**	
Dash heat indicators;	
Door opening weatherseal retainers;	
Engine speed governor units;	
*** Fluid couplings, whether or not with drive plate assemblies;**	
*** Grilles, not plated, whether or not polished before assembly, and parts thereof not plated nor polished after final forming, casting or piercing, excluding finish or decorative mouldings;**	

MFN
Rate

Hinges, for bodies;
Horns;
Instrument bezel assemblies;
Instrument board lamps;
Instrument board panels of moulded or laminated glass fibres and plastics;
Instrument panel, glove compartment, luggage compartment, bonnet (hood) compartment, and door step lamps and wire assemblies;
* **Locks, electric ignition, steering gear, gear box (transmission), or combinations of such locks;**
* **Mouldings of metal, with nails or prongs set in position, whether or not lead filled;**
* **Ornaments, name or identification plates, letters and numerals, of unplated metal, excluding finish or decorative mouldings;**
* **Petrol (gasoline), oil or air gauges;**
* **Pipes and tubes, rigid, whether or not covered, whether or not with fittings;**
* **Purifiers for petrol (gasoline), including brackets and fittings therefor;**
Radiator shells, not plated nor metal finished in any degree;
* **Radiator shutter assemblies, automatic;**
Radiator water gauges;
* **Reclining or swivel seat mechanisms;**
Refill end discs, perforated filter refill oil board bodies or roll-seam perforated tubes, for oil filters;
Speedometers;
Spring covers of metal and closing strips or shapes therefor;
* **Stampings, whether or not with pierce or clinch nuts, body, cowl, front end, bonnet (hood), instrument board, shields or baffles, of uncoated or coated metal, unfinished, whether or not trimmed or welded in any manner before final forming or piercing, but not metal finished in any degree;**
Steering wheels, rims and spiders therefor;
Sun visor blanks of gypsum weatherboard;
* **Tachometers, whether or not with tachograph, electric or gear driven;**
Thermostatic controls;
Throttle, spark, choke, or bonnet (hood) lock release assemblies;
Torque converters;
Universal joint ball assemblies;
* **Windscreen (windshield) or window wipers;**
Parts of the foregoing 8%

43811-1 to 48316-1 (incl.) The provisions of these six tariff items have been retained in Codes 2465 to 2470 inclusive and are prefaced with a common listing of specific materials and articles.

It should be noted that this listing is not identical to the provisions of the previous Code 2460, although similar in certain particulars. However, wherever possible, the amendments to the preamble to this group of tariff items (Codes) have been aligned to those of Code 2460 for purposes of consistency and to facilitate comprehension. There are no recommendations affecting the specified conditions of each of the six items as the Board is satisfied that the HS transposition has not altered either the scope or structure.

The Board recommends that the preamble to Codes 2465 to 2470 be amended as follows:

*** The following materials and articles, under such regulations as the Minister may make:**

Ammeters;
Arm rests and wheel housing lining of indurated fibre, pressed to shape, other than for the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;
*** Auxiliary gear box (transmission) overdrive units and controls therefor;**
Axle housings, one piece welded;
Bearing spring shackles;
Carburetors;
Chassis frames and steel shapes for the manufacture therefor;
*** Cigar and cigarette lighters, whether or not with a cigarette holder, including base;**
Composite frame and floor structure, unfinished, of metal;
Control ventilator gear box;
*** Cylinder lock barrels, whether or not with sleeves or keys therefor;**

Dash heat indicators;

* **Fluid couplings, whether or not with drive plate assemblies;**

* **Grilles, not plated, whether or not polished before assembly, and parts thereof not plated nor polished after final forming, casting or piercing, excluding finish or decorative mouldings;**

Hinges, for bodies;

Horns;

Instrument bezel assemblies;

Instrument board lamps;

Instrument panel, glove compartment, luggage compartment, bonnet (hood) compartment, and door step lamps and wire assemblies;

* **Locks, electric ignition, steering gear, gear box (transmission), or combinations of such locks;**

* **Mouldings of metal, with nails or prongs set in position, whether or not lead filled;**

* **Ornaments or identification plates of metal, unplated, excluding finish or decorative mouldings, other than for past models of the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;**

* **Petrol (gasoline), oil or air gauges;**

* **Pipes and tubes, rigid, whether or not covered, whether or not with fittings, other than for the vehicles No. 8703 or 87.04;**

* **Radiator shutter assemblies, automatic;**

Radiator water gauges;

* **Reclining or swivel seat mechanisms;**

Refill end discs for oil filters;

Speedometers;

Spring covers of metal and closing strips or shapes therefor;

* **Stampings, whether or not with pierce or clinch nuts, body, cowl, front end, bonnet (hood), instrument board, shields or baffles, of uncoated or coated metal, in the rough, whether or not trimmed or welded in any manner before final forming or piercing, but not metal finished in any degree, other than door pillars, shields and baffles for current model vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;**

Steering wheels, rims and spiders therefor, other than for current models of the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;

Sun visor blanks of gypsum weatherboard;

* **Tachometers, whether or not with tachographs, electric or gear driven;**

Throttle, spark, choke, or bonnet (hood) lock release assemblies;
Torque converters;
Universal joint ball assemblies, other than cross types;
* **Windscreen (windshield) or window wipers;**
Parts of the foregoing, excluding:

* **blades or refills for windscreen (windshield) or window wipers of the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;**
power element cups, guides, pistons, pellets, valves, flanges, top frames, bottom frames and springs, for thermostatic controls;
* **sintered powder metal parts of auxiliary gear box (transmission) overdrive units and controls therefor;**
speedometer cables and speedometer cable and housing assemblies:

43817-1 In the following recommendation to amend Code 2475, the Board has aligned a number of provisions to HS preferred terminology while maintaining the scope of the base tariff item 43817-1 and providing nomenclature continuity with previous recommendations noted above.

The Board recommends that Code 2475 be amended as follows:

* **The following articles for use in the repair of road tractors of tariff item No. 8701.20.00, motor vehicles of heading No. 87.02, motor cars and other motor vehicles of heading No. 87.03, motor vehicles of heading No. 87.04, fire fighting vehicles of tariff item No. 8705.30.00, chassis of the foregoing vehicles of heading No. 87.06, or for use in the manufacture of repair parts therefor, under such regulations as the Minister may make:**

MFN
Rate

Arm rests and wheel housing lining of indurated fibre, pressed to shape, for the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;
Door opening weatherseal retainers;
Engine speed governor units;

		MFN Rate
	Instrument board panels of moulded or laminated glass fibres and plastics;	
	* **Ornaments, name or identification plates, letters and numerals, of unplated metal, excluding finish or decorative mouldings, for past models of the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;**	
	Perforated filter refill oil board bodies and roll-seam perforated tubes for oil filters;	
	* **Pipes and tubes, rigid, whether or not covered, whether or not with fittings, for the vehicles of heading No. 8703 or 87.04;**	
	Power element cups, guides, pistons, pellets, valves, flanges, top frames, bottom frames and springs, for thermostatic controls;	
	* **Purifiers for petrol (gasoline), including brackets and fittings therefor;**	
	Radiator shells not plated nor metal finished in any degree;	
	* **Sintered powder metal parts of auxiliary gear box (transmission) overdrive units and controls therefor;**	
	Speedometer cables or speedometer cable and housing assemblies;	
	* **Stampings, whether or not with pierce or clinch nuts, baffles, door pillars and shields, of uncoated or coated metal, unfinished, whether or not trimmed or welded in any manner before final forming or piercing, but not metal finished in any degree, for current models of the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;**	
	Steering wheels, rims and spiders therefor, for current models of the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;	
	Thermostatic controls;	
	* **Universal joint ball assemblies, cross type;**	
	* **Windscreen (windshield) or window wiper blades and refills, for the vehicles of heading No. 87.03 or 87.04;**	
	Parts of the foregoing, other than parts of thermostatic controls not provided for in this Code	8%

43819-1, 43820-1 & 43821-1

The provisions of these three tariff items have been retained at Codes 2480, 2481 and 2482 and are prefaced by a common listing of specific articles.

The Board's review has established that both the preamble and provisions of each Code should be amended and aligned with HS terminology for consistency of the tariff legislation while preserving the scope.

The Board makes the following recommendations for Codes 2480, 2481 and 2482 and the preamble thereto:

*** The following articles under such regulations as the Minister may make:**

	MFN Rate
Axles, front and rear;	
Bell or clutch housings for vehicles having a g.v.w. exceeding 8.845 tonnes;	
Brakes, other than brakes ranging in size from 381 mm by 76.2 mm to 419.1 mm by 177.8 mm, and air and hydraulic brakes for current model service of vehicles having a capacity not exceeding 1.82 tonnes;	
Brake drums;	
Clutches, other than single plated clutches of a diameter not exceeding 330.2 mm;	
Continuous control or constant velocity half-shaft drive shafts;	
*** Fuel pumps, not electrically operated, for motor vehicle engines of a cylinder capacity exceeding 4,949.8 cc;**	
*** Gear box (transmission) assemblies;**	
Hubs;	
Hydraulic or fluid couplings, other than for the vehicles of heading No. 87.04;	
*** Internal combustion engines of a cylinder capacity exceeding 5,703.7 cc;**	
*** Linkages and controls for use with clutches, gear box (transmission) assemblies, power dividers or transfer cases;**	
Magnetos;	
Power dividers or transfer cases;	
Rims for pneumatic tires exceeding 508 mm by 190.5 mm for tube type tires, or exceeding 571.5 mm by 171.45 mm for tubeless tires;	
*** Road wheels of cast aluminum for tube type tires using rim sizes exceeding 508 mm by 203.2 mm or for tubeless type tires using rim sizes exceeding 571.5 mm by 209.55 mm;**	
*** Road wheels of steel, of a diameter exceeding 622.3 mm;**	

MFN
Rate

*** Steering drag links for vehicles having a g.v.w. of 9.072 tonnes or more;**
Steering gears;
Tandem axle suspensions, excluding springs, other than for current models of the vehicles of heading No. 87.04;
Parts of the foregoing, excluding:

Axle shafts for vehicles having a g.v.w. not exceeding 8.845 tonnes;
Brake shoe assembly kits;
*** Differentials, including axle housings, and sintered powder metal parts for gear box (transmission) assemblies;**
Idler arms, tie rod assemblies and tie rod ends, for steering drag links of vehicles having a g.v.w. exceeding 9.072 tonnes;
*** Intake or exhaust valves, excluding sodium or sodium and mercury filled valves, for spark-ignition internal combustion engines of a cylinder capacity exceeding 5,703.7 cc;**
*** Timing chains for internal combustion engines of a cylinder capacity exceeding 5,703.7 cc:**

Code 2480 **Amend by adding 'fire fighting' immediately before '...vehicles of tariff item No. 8705.30.00'.**

Code 2481 **Amend per 2480 above.**

Code 2482 **(i) Amend per 2480 above.**
(ii) The provision for trucks of tariff item 41105-1 in 43821-1 is not readily apparent. Add '...including logging lorries (trucks)' to the provision for '...vehicles of heading No. 87.04, ...'

43824-1 This item, because of the dual nature of its provision, has been transposed to Codes 2485 and 2486.

The Board has identified a number of issues with the proposed HS transposition of this item as contained in the Ways and Means Motion. They are:

(i) the preamble to the two Codes is not consistent with other 438 series tariff items providing for the same vehicles,

(ii) the parts exclusions contained in the Budget provision have not been transposed upon conversion, and

(iii) the engine size has not been aligned to HS terminology.

The Board's recommendation which follows resolves these difficulties without any modification of scope.

*** The following for use in the manufacture of motor vehicles of heading No. 87.02, ambulances and hearses of heading No. 87.03, motor vehicles of heading No. 87.04, fire fighting vehicles of tariff item No. 8705.30.00 or chassis of the foregoing vehicles of heading No. 87.06, under such regulations as the Minister may make:**

	MFN Rate
Code 2485	
*** Spark-ignition reciprocating internal combustion piston engines of a cylinder capacity not exceeding 5,703.7 cc of tariff item No. 8407.34.00 and parts thereof of tariff item No. 8409.91.94, including sodium or sodium and mercury filled intake or exhaust valves but excluding other intake or exhaust valves . . . . . .**	**8%**
Code 2486	
*** Compression ignition internal combustion piston engines (diesel or semi-diesel engines) of a cylinder capacity not exceeding 5,703.7 cc of tariff item No. 8408.20.90 and parts thereof of tariff item No. 8409.99.93, excluding intake or exhaust valves . . . . . .**	**8%**

43825-1 For the reasons cited in 43824-1 above, **the Board recommends** that proposed Codes 2490 and 2491 be amended in a similar manner, as follows:

* **The following for use as original equipment for motor vehicles of heading No. 87.02, ambulances and hearses of heading No. 87.03, motor vehicles of heading No. 87.04, fire fighting vehicles of tariff item No. 8705.30.00 or chassis of the foregoing vehicles of heading No. 87.06, by a manufacturer of such vehicles and when, during the year in which importation is sought, not less than 40% of the factory cost of production of such vehicles or chassis therefor, not including duties and taxes, is incurred in a country entitled to the benefit of the British Preferential Tariff, under such regulations as the Minister may make:**

	MFN Rate
Code 2490	
* **Spark-ignition reciprocating internal combustion piston engines of a cylinder capacity not exceeding 5,703.7 cc of tariff item No. 8407.34.00 and parts thereof of tariff item No. 8409.91.94, including sodium or sodium and mercury filled intake or exhaust valves but excluding other intake or exhaust valves . . . . . .**	5.5%
Code 2491	
* **Compression ignition internal combustion piston engines (diesel or semi-diesel engines) of a cylinder capacity not exceeding 5,703.7 cc of tariff item No. 8408.20.90 and parts thereof of tariff item No. 8409.99.93, excluding intake or exhaust valves . . . . . .**	5.5%

43826-1 Again, as for tariff item 43825-1 **the Board recommends** that proposed Codes 2495 and 2496 be amended in a similar manner, as follows:

* **The following for use in the repair of the motor vehicles of heading No. 87.02, ambulances and hearses of heading No. 87.03, motor vehicles of heading No. 87.04, fire fighting vehicles of tariff item No. 8705.30.00, chassis of the foregoing vehicles of heading No. 87.06 or for use in the manufacture of repair parts therefor, under such regulations as the Minister may make:**

		MFN Rate
Code 2495		
	*** Spark-ignition reciprocating internal combustion piston engines of a cylinder capacity not exceeding 5,703.7 cc of tariff item No. 8407.34.00 and parts thereof of tariff item No. 8409.91.94, including sodium or sodium and mercury filled intake or exhaust valves but excluding other intake or exhaust valves. .**	**5.5%**
Code 2496		
	*** Compression-ignition internal combustion piston engines (diesel or semi-diesel engines) of a cylinder capacity not exceeding 5,703.7 cc of tariff item No. 8408.20.90 and parts thereof of tariff item No. 8409.99.93, excluding intake or exhaust valves . . . .**	**5.5%**
43829-1	Parts, n.o.p., electro-plated or not, whether finished or not, for automobiles, motor vehicles, electric trackless trolley buses, fire fighting vehicles, ambulances and hearses, or chassis enumerated in tariff items 42400-1 and 43803-1, including engines, but not including ball or roller bearings, wireless receiving sets, die castings of zinc, electric storage batteries, parts of wood, tires and tubes or parts of which the component material of chief value is rubber	9.2 p.c.

Of concern to Philips Electronics Ltd. was the retention of the MFN rate of duty for headlamps of all kinds, particularly automotive and directional lamps classified to tariff item 43829-1 at MFN 9.2 p.c.

The Board has established that the proposed HS-based Customs Tariff maintains the 9.2% MFN rate for such lamps under tariff subdivisions of heading Nos. 85.12 and 85.39 of Schedule I in the following manner:

		MFN Rate
85.12	Electrical lighting or signalling equipment ... of a kind used for cycles or motor vehicles	
8512.20.00	-Other lighting or visual signalling equipment	9.2%
85.39	Electrical filament or discharge lamps ...	
8539.10	-Sealed beam lamp units	
8539.10.10	---For use with the motor vehicles of Chapter 87	9.2%
8539.29	--Other	
	---For a voltage not exceeding 31 V	
8539.29.21	----For use with the motor vehicles of Chapter 87	9.2%

Since the MFN rate of duty for such lamps has been maintained **the Board makes no recommendation** to amend the above proposed tariff item Nos. of Schedule I.

		MFN Rate
44022-1	The following manufactures of iron, brass or other metal for use exclusively in the construction or equipment of the goods enumerated in tariff items 44000-1 to 44009-1 inclusive, under regulations prescribed by the Minister:	
	Clutches, power transmission, over 46 cm, double;	
	Drives, jet, marine, combined with engines;	
	Engine propulsion units, inboard-outboard;	
	Lights, navigation, for vessels exceeding 8 m in length;	
	Locks and bars for boat doors;	
	Motors, hydraulic;	
	Motors, outboard, racing;	
	Outboard parts of inboard-outboard vessels, not including engines;	
	Power transmission equipment, hydraulic, including valves but not including actuators under 282.5 kNm of torque;	
	Power transmission power take-offs;	
	Propellers, marine, outboard or inboard-outboard, not over 23 cm in diameter;	
	Pumps, bilge and water;	

		MFN Rate
44022-1 (cont.)	Pumps, power, rotary, twin-screw, with capacity in excess of 15 m^3/m or 406.5 m of water at 4^oC;	
	Stoves, marine, alcohol, one- or two-burner, for vessels exceeding 8 m in length;	
	V-engine blocks for marine engines other than diesel or outboard;	
	Other, of a class or kind not made in Canada	Free

Proposed Code 2360, for the retention of tariff item 44022-1, was the subject of briefs submitted by Great Circle Trading Company Limited and Revol Agencies Limited.

While Great Circle Trading simply expressed their continued interest in tariff item 44022-1, Revol Agencies suggested that earlier submissions by the pleasure craft industry, for Reference 149 and 157, supporting a broadening of the scope of this provision to encompass '... state of the art technology ...' be reconsidered under the present inquiry. **The Board notes that such a broadening of the item is not within its terms of reference and therefore brings the proposal to expand the coverage of proposed Code 2360 to the attention of the Minister.**

The eo nomine provisions of Code 2360 reflect the recommendations of Reference 157 which were subsequently implemented in the Budget of February 18, 1987. However, during the Board's review of the transposition of this tariff item to Code 2360, a number of technical issues have been identified which, the Board submits, should be rectified in the context of this Phase of Reference 163. While it is acknowledged that Code 2360 is included in Canada's GATT undertakings, minor amendments to certain provisions to overcome the technical anomalies would be both legislatively and administratively beneficial. With this in mind, the Board recommends that Code 2360 be revised with respect to:

- jet drives combined with engines,
- navigation lights for vessels of a length exceeding 8 m,
- locks and bars for boat doors, and
- alcohol stoves ... for vessels of a length exceeding 8 m,

as these are the contentious issues that have been identified during the review.

The Board's recommendation is as follows:

*** The following, of base metal, for use in the construction or equipment of ships, boats or floating structures of Chapter 89, under such regulations as the Minister may make:**

MFN Rate

*** Bilge or water pumps and parts thereof of heading No. 84.13;**
*** Double clutches of a diameter exceeding 46 cm of tariff item No. 8483.60.80 and parts thereof of tariff item No. 8483.90.10 or of tariff item No. 8505.20.00 and parts thereof of tariff item No. 8505.90.00;**
*** Galley stoves of tariff item No. 7321.12.00 and parts thereof of tariff item No. 7321.90.20, single or double burner, which utilize alcohol as a fuel;**
*** Hydraulic power engines and motors of tariff item No. 8412.29.90 and parts thereof of tariff item No. 8412.90.30;**
*** Hydraulic valves and parts thereof of heading No. 84.81 of a kind used for power transmission;**
*** Hydraulic valve actuators exceeding 282.5 kNm of torque of tariff item No. 8412.29.90 and parts thereof of tariff item No. 8412.90.30 of a kind used for power transmission;**
*** Marine jet propulsion units (hydrojets) of tariff item No. 8412.29.90 and parts thereof of tariff item No. 8412.90.30;**
*** Navigation lights of tariff item No. 8531.80.90 and parts thereof of tariff item No. 8531.90.20 that comply with the international Regulations for the Prevention of Collisions, 1972 (Collision Regulations) and Canadian Coast Guard standards therefor;**

	MFN Rate
* Outboard racing motors of tariff item No. 8407.21.00 and parts thereof of tariff item No. 8409.91.93;	
* Power take-offs of heading No. 84.83 and parts thereof of subheading No. 8483.90;	
* Propellors of a diameter not exceeding 23 cm of tariff item No. 8485.10.00;	
* Rotary twin-screw power pumps and parts thereof of heading No. 84.13 of a capacity of 303.1 l/s at a pressure of 3,447.4 kPa;	
* V-engine blocks of tariff item No. 8409.91.94 for the marine engines of subheading No. 8407.29;	
* Other goods, of a class or kind not made in Canada . . .	Free

The provision for 'jet drives combined with engines' has been deleted as investigation has established that due to technical and engineering considerations such a configuration or pre-assembly of the two components is not practical or feasible and therefore would not be presented in a combined format. The Board has been given to understand that the alignment of the drive and engine is a precision operation usually conducted within the hull of the vessel during construction.

The Board's recommendation for Code 2360 removes the 8 m vessel size because such a length stipulation with respect to navigation lights is inconsistent with Coast Guard Regulations and associated standards. Similarly, this qualification for galley stoves has been dropped as industry sources advised that the vessel length is an inappropriate criterion.

Further, the Board reviewed additional literature pertaining specifically to 'locks and bars for boat doors'. It is evident that these articles of basic hardware lack significant characteristics which would serve to identify them as specifically for marine applications or differentiate them from any other types of securing devices used in other applications. Consequently, this provision

has also been deleted, particularly as such devices, if held to be of a class or kind not made in Canada, would be admissible MFN duty free under the residual provision for 'Other, ...' of recommended Code 2360.

		MFN Rate
	Parts, wholly or in chief part of metal, when imported for use in the manufacture of goods entitled to entry under tariff items 41100-1, 41105-1, 41105-2, 41110-1, 42726-1, 42727-1, 42805-1, 42805-2, 42805-3, 42815-1, 42816-1, 42817-1, and 44705-1, and all other materials, wholly or in chief part of metal, when imported for use in the manufacture of goods entitled to entry under these tariff items or under tariff items 42732-1, 42733-1, and 42741-1, under such regulations as the Minister may prescribe:	
44205-1	Axles of planetary type for woodland log handling equipment; Boiler tubes and tubing, seamless, of cold finished carbon steel, with an outside diameter of less than 17.46 mm or more than 101.6 mm; Carburetors and ignition systems for wood-working chain saws; Clutches, double, over 457.2 mm for power transmission; Diesel engines of a power not exceeding 74.6 kW per cylinder or of a power exceeding 207.3 kW per cylinder or a displacement of less than 8 193.5 cm^3 per cylinder and semi-diesel engines; Mechanical tubing, seamless, of alloy steel, except stainless steel, with an outside diameter of less than 4.76 mm or more than 177.8 mm; Parts of ball or roller bearings, namely: bearing wire, cages or snap retainers, seals, shields, snap rings; Parts of gas turbines, steam turbines or sub-assemblies thereof, namely: actuators, servomotors and governors; blades and buckets larger than 203.2 mm for rotating elements; castings for rotating blades and buckets; castings for stationary blades, vanes and nozzles, or multiples thereof; fluid film journal and thrust bearings; forgings for rotating blades and buckets; forgings, rough-machined, for discs, wheels and torque tubes;	

	MFN Rate
forgings, rough-machined, for rotors, shafts and spindles, vertically heat treated and/or heat indication tested;	
fully-machined blades, blade diaphragms, rotors, shafts and spindle discs for steam turbines with ratings of over 59 656 kW, or for gas turbines with ratings of less than 5 965.6 kW or more than 44 742 kW;	
sensing and trip devices for speed, temperature, pressure and vibration;	
trip and throttle valves;	
Parts of outboard motors and stationary steam engines;	
Plates of stainless steel, not less than 4.76 mm in thickness and more than 1 828.8 mm in width;	
Pressure pipes and piping and pressure tubes and tubings, seamless, of alloy steel, except stainless steel, with an outside diameter of less than 4.76 mm or more than 177.8 mm;	
Pressure pipes and piping, seamless, of hot-finished carbon steel, with an outside diameter of less than 25.4 mm or more than 339.73 mm;	
Pressure pipes and piping, welded, of carbon steel, with an outside diameter of less than 12.7 mm or more than 114.3 mm;	
Sheets of nickel-chromium alloy;	
Transmissions for log loaders of tractor type and for log skidders;	
V-engine blocks for marine gasoline engines other than diesel and outboards;	
Other, of a class or kind not made in Canada;	
Parts of all the foregoing	Free

Tariff item 44205-1, as amended in the Budget of February 18, 1987, has been retained at Code 1940 of Schedule II to the revised Customs Tariff.

Although Canadian Timken Limited, Combustion Engineering Canada Inc., FAG Bearings Limited, Finning Tractor & Equipment Company Limited and SKF Canada Limited expressed specific concerns with certain aspects of the HS conversion of this tariff item, the Board has reviewed the entire provision.

As a result of the analysis of the specific provisions of proposed Code 1940 it is evident that the transposition is neutral in scope since all eo nomine provisions have been retained. However, the review has also determined that, as presented in Schedule II of the Ways and Means Motion of October 2, 1987, the Code would benefit from revision to provide a clear and logical structure, an alignment to preferred HS terminology, an improvement in product identification as well as the elimination of incorrect or redundant tariff item No. references.

Therefore, the Board recommends that Code 1940 be changed to read as follows:

*** The following materials and articles, wholly or principally of metal:**

MFN Rate

*** Flat-rolled products of heading No. 72.19, not less than 4.76 mm in thickness and exceeding 1,828.8 mm in width;**
*** Bearing wire of heading No. 72.29 for ball or roller bearings;**
*** Tubes and pipes of tariff item No. 7304.31.00 of an external diameter less than 17.46 mm or exceeding 101.6 mm, for boilers;**
*** Mechanical or pressure tubes and pipes of tariff item No. 7304.51.00 or 7304.59.00 of an external diameter less than 4.76 mm or exceeding 177.8 mm;**
*** Pressure tubes and pipes of tariff item No. 7304.39.00 of an external diameter less than 25.4 mm or exceeding 339.7 mm;**
*** Pressure tubes and pipes of tariff item 7305.31.10 or 7306.30.00 of an external diameter less than 12.7 mm or exceeding 114.3 mm;**
*** Sheets of nickel-chromium alloy of tariff item No. 7506.20.90;**
*** Cages, seals, shields, snap retainers and snap rings of tariff item No. 8482.99.10;**
*** Compression-ignition internal combustion piston engines (diesel engines) of heading No. 84.08, of a power not exceeding 74.6 kW per cylinder or of a power exceeding 207.3 kW per cylinder regardless of cylinder capacity, or with a capacity of less than 8,193.5 cc per cylinder and parts thereof of heading No. 84.09;**

MFN
Rate

* Compression-ignition internal combustion piston engines (semi-diesel engines) of heading No. 84.08 and parts thereof of heading No. 84.09;
* V-engine cylinder blocks of tariff item No. 8409.91.94 for the marine propulsion engines of tariff item No. 8407.29.20;
* Parts of stationary steam engines of tariff item No. 8412.90.30 or 8412.90.50;
* The following articles for steam turbines of heading No. 84.06, gas turbines of heading No. 84.11 or for sub-assemblies for such turbines:
  * Actuators and parts thereof;
  * Blades or buckets of a length exceeding 203.2 mm for rotating elements;
  * Castings of stationary blades, vanes and nozzles or multiples thereof;
  * Castings or forgings of rotating blades or buckets;
  * Forgings, rough-machined, of discs, wheels or torque tubes;
  * Forgings, rough-machined, of rotors, shafts or spindles, vertically heat treated or heat indication tested;
  * Fluid-film journal or thrust bearings and parts thereof;
  * Fully-machined blades, blade diaphragms, rotors, shafts or spindle discs for steam turbines with ratings exceeding 59,656 kW or for gas turbines with ratings of less than 5,965.6 kW or exceeding 44,742 kW;
  * Governors and parts thereof;
  * Sensing or trip devices and parts thereof for regulating speed, temperature, pressure or vibration;
  * Servomotors and parts thereof;
  * Trip or throttle valves and parts thereof;
* Double clutches of tariff item No. 8483.60.80 of a diameter exceeding 45.72 cm and parts thereof of tariff item No. 8483.90.10;
* Carburetors of tariff item No. 8409.91.94, electrical ignition equipment and parts thereof of heading No. 85.11 for chain saws of tariff item No. 8467.81.00;
* Gear boxes (transmissions) of tariff item No. 8708.40.90 for log loaders of the tractor type or for tractors of a kind used in hauling logs (log skidders);
* Planetary axles and parts thereof of tariff item No. 8708.50.90 or 8708.60.90 for log handling equipment;
* Other materials and articles of a class or kind not made in Canada:

	MFN Rate
For use in the manufacture, under such regulations as the Minister may make, of:	
Nuclear reactors of tariff item No. 8401.10.00 or parts thereof of tariff item No. 8401.40.00;	
Boilers or parts thereof of heading No. 84.02;	
Engines of tariff item No. 8407.29.20, 8407.90.90, 8408.10.20, 8408.90.90 or 8412.80.90 or parts thereof of heading No. 84.09 or of tariff item No. 8412.90.50;	
Steam turbines of tariff item of tariff item No. 8406.19.00 or parts thereof of tariff item No. 8406.90.30;	
Gas turbines of tariff item No. 8411.81.90 or 8411.82.90 or parts thereof of tariff item No. 8411.99.20;	
Sand cast rolls or chilled cast rolls of tariff item No. 8420.91.20 or 8455.30.10;	
Machinery(1) or parts thereof of Chapter 84 to be employed in logging;	
Cylinder stave saws of tariff item No. 8465.91.10 or parts thereof of tariff item No. 8466.92.10;	
Machinery or parts thereof of tariff item No. 8465.91.90 or 8466.92.90, to be employed in sawmills for sawing lumber;	
Wheel type stave jointers, crozing machines or champhering machines of tariff item No. 8465.99.10 or parts thereof of tariff item No. 8466.92.10;	
Ball or roller bearings or parts thereof of heading No. 84.82;	
Vehicles, to be employed in logging, of heading No. 86.06, tariff item No. 8701.90.11 or heading No. 87.04 or parts thereof of heading No. 86.07 or 87.08;	
Trailers of tariff item No. 8716.39.50 or parts thereof of tariff item No. 8716.90.40 for self-propelled logging trucks of heading No. 87.04;	
Captive balloons, to be employed in logging, of tariff item No. 8801.90.10 or parts thereof of tariff item No. 8803.90.20	Free

(1) Incorporates Schedule II provision for 'Pulley tackle or hoists, or parts thereof ...'.

44300-3 & (44300-10) Although a brief submitted on behalf of CAMCO Inc.(1) addressed the HS conversion of tariff item 44300-3 and a possible increase in the MFN rate of duty as a result, it is evident to the Board that since the concern pertained to parts for domestic electric stoves and ranges, tariff item 44300-10 must also be considered.

The provisions are as follows:

		MFN Rate
	Apparatus, and parts thereof, for cooking or for heating buildings, not to include commercial food processing machines, namely, continuous pressure and atmospheric preheaters and cookers, and parts thereof, for sterilizing or for cooking or for both sterilizing and cooking food products in hermetically sealed containers:	
44300-3	Parts, other than heating elements, of electric stoves or ranges	11.4 p.c.
	Apparatus for cooking, designed for household use; parts thereof:	
44300-10	Other than the following	12.6 p.c.

The Board notes that neither provision was retained in the Schedule II concessionary provisions but rather under various tariff subdivisions of Chapter 85, particularly heading Nos. 85.14 for industrial furnaces and ovens and 85.16 for domestic cooking apparatus.

Given the current Customs Tariff provisions, produced above, the classification of parts of household apparatus for cooking, whether gas, electric or other fuel, would fall under tariff item 44300-10 by the application of the principle of specificity, thereby

(1) The Board notes that the decision rendered in TB Appeal 2594 has been appealed to the Federal Court. If upheld, consequential amendments to the applicable Schedule I provisions will be required.

attracting an MFN rate of 12.6 p.c. The Board's review has established that this rate has been maintained in the applicable tariff subdivisions of Schedule I and therefore no recommendation to amend the MFN rate of duty is necessary.

44504-4 Tariff item 44504-1, the third item of concern to Philips Electronics Limited, provides for infra-red lamps over 31 volts at MFN 11.3 p.c. However, Philips advised that when such lamps are for use in poultry brooders a free MFN rate of duty applies based on classification under tariff item 40924-1. The company requested that this concessionary consideration be maintained in the revised HS-based Customs Tariff.

The Board is satisfied that this free rate will be maintained. Analysis has revealed that tariff item 44504-4 was allocated exclusively to Schedule I, tariff item No. 8539.40.20 at 11.3% MFN, ensuring a neutral conversion. Poultry brooders are classified to proposed tariff item No. 8436.21.00, MFN Free and parts of such brooders to 8436.91.00, also MFN Free. However, in accordance with the parts principle of Section XVI, Note 2 (a), the infra-red lamp is to be classified in its respective heading (per above) and in no other provision. Although infra-red lamps are specifically provided for in Schedule I, the MFN duty free rate is maintained by the application of Schedule II Code 2000 which provides, in part, for articles (i.e. lamps) for use in certain agricultural machinery which includes poultry brooders of 8436.21.00. **Thus, since the concern of Philips is met by the application of Code 2000, the Board makes no recommendation.**

		MFN Rate
	Transistors and other semiconductor devices; parts thereof; materials for use in the manufacture thereof:	
44544-1	Other than the following	Free

A concern with the HS conversion of semiconductor devices and parts thereof of tariff item 44544-1 was contained in briefs submitted by the Information Technology Association of Canada (formerly CBEMA) and on behalf of the Electronic Industries Association of Japan.

Tariff item 44544-1 was allocated, in part, to the various MFN duty free tariff subdivisions of heading Nos. 85.41 and 85.42 in accordance with the principle of Section XVI, Note 2(a). Heading No. 85.41 provides for semiconductor devices, whether or not assembled in modules or made up into panels and parts thereof, whereas 85.42 provides for electronic integrated circuits and microassemblies and parts thereof. The tariff subdivisions proposed in Schedule I maintain the free MFN rate of duty for those goods presently classified to 44544-1.

The Board notes, however, that there are exceptions with respect to certain assemblies consisting of a number of electronic microcircuits which are to be classified as a part (of a machine) and not in heading No. 85.42. As an example, an assembly of electronic microcircuits mounted on an appropriately shaped carrier and designed as part of digital data processing machine storage is to be classified to heading No. 84.73 as a part of a machine classified in 84.71. Analysis has established that assemblies of this kind are not classified under 44544-1, but as a part, similar to the approach of the Harmonized System. Using the above machine storage as an example, an assembly of microcircuits designed for such a device would be classified as a part under tariff item 41417-1, at

3.9 p.c. MFN, of the 1987 Customs Tariff and not 44544-1. Tariff item No. 8473.30.20, also at 3.9% MFN, of the revised HS-based Schedule I provisions would be the equivalent classification and would therefore maintain the MFN rate of duty.

As a result, the Board is satisfied that the MFN rate of duty for the semiconductor devices of 44544-1 has been maintained in a neutral manner in the provisions of Schedule I and therefore makes no recommendation.

		MFN Rate
44599-1	Machinery and apparatus; accessories, attachments, control equipment and tools for use therewith; parts of all the foregoing; the foregoing not to include laser equipment, water or waste treatment equipment, reverse osmosis equipment for the demineralization or deionization of water, laminar flow clean air work stations, fume hoods, clean rooms, wet processing benches or stations for use in clean rooms, high efficiency particulate air filter modules, laminar flow modules, electronic work tables, passthrough chambers for clean rooms, room pressurization or air flow monitors, acrylic storage boxes, and parts thereof; all the foregoing for use directly in the design, development, testing or manufacture of semiconductor devices	Free

Both the Information Technology Association of Canada and Northern Telecom Canada Limited noted that tariff item 44599-1 had been omitted from the proposed Schedule of concessionary provisions issued in January, 1987 and requested that this omission be rectified.

The Board notes that this provision has indeed been retained as Code 1695 of Schedule II of the Notice of Ways and Means Motion, October 2, 1987. This proposed transposition of 44599-1 has been used as the basis for this Report.

In order to assess the accuracy of the provisions of Code 1695, the Board had the opportunity to consider technical literature pertaining to the specific machinery and apparatus precluded from the duty free provisions of 44599-1. As a result, the Board is satisfied that the proposed Code effectively maintains the present coverage, with one minor exception. **Parts for the excluded machinery and apparatus have been omitted from the specific exclusions of Code 1695; the Board recommends that this parts exclusion be retained.**

Furthermore, the Board sees an advantage in restructuring the Code to facilitate comprehension by replacing the term 'equipment' in the listing of excluded goods by the term 'machinery and apparatus' to be consistent with the terms of the heading, and by alphabetizing the exclusions.

The Board recommends therefore the following:

	MFN Rate
* **Machinery, apparatus and parts thereof of Chapter 84, 85 or 90 to be employed in the design, development, manufacture or testing of semiconductor devices, but excluding:**	
air flow monitors;	
laser machinery and apparatus;	
reverse osmosis machinery and apparatus for demineralizing or deionizing water;	
room pressurization indicators, ventilating hoods (fume hoods);	
water or waste treatment machinery and apparatus;	
parts of the foregoing machinery and apparatus	**Free**

The above recommendation retains all the specific exclusions of 44599-1 since acrylic storage boxes, electronic work tables, clean rooms, etc., are classified elsewhere in the provisions of Customs Tariff Schedule I, and not in Chapter 84, 85 or 90.

		MFN Rate
47835-1	Alternating pressure mattresses; canes and crutches; ceiling projectors and prismatic glasses, for reading; oscillating beds, mechanical percussors for postural drainage treatment; patient-lifters; powered feeders, powered page-turners; pressure-gradient elastic supports made to order for an individual in accordance with the written prescription of a registered health professional; attachments and accessories for the foregoing; parts of all the foregoing. All the foregoing when imported for the use of a disabled person or of a public hospital, under such regulations as the Minister may prescribe	Free

The Canadian Textiles Institute expressed a concern with the conversion of the provision for 'pressure-gradient elastic supports', which, in proposed Code 2522 is limited to certain hosiery of heading No. 61.15. The Institute was of the opinion that the 47835-1 provision for these products was more extensive than presented in Code 2522.

Subsequent review of present Customs administration and technical literature supports the Institute's contention, in that, for example, pressure-gradient burn garments such as vests, body briefs, gloves, girdles, leotards, etc., are admissible under this provision of 47835-1.

A review of the HS nomenclature has established that indeed certain stockings/hosiery are to be classified to heading No. 61.15 but the application of Code 2522 would retain the duty free MFN rate of 47835-1. However, other supports of the type or kinds noted above would fall to heading No. 90.21 as '... other appliances which are worn or carried ..., to compensate for a defect or disability'. This classification is confirmed by many examples of orthopaedic appliances specified in the applicable Explanatory Note. Furthermore, Chapter 61, Note 2(c) excludes such appliances. As a result,

the Board is satisfied that MFN free rate for pressure-gradient elastic supports other than hosiery are provided for under Schedule I, tariff item No. 9021.19.30, without recourse to Schedule II provisions, as 'Other orthopaedic or fracture appliances'. **Consequently, no recommendation to amend Code 2522 is warranted.**

		MFN Rate
	Machinery and apparatus for use in exploratory or discovery work in connection with oil or natural gas wells or for the development, maintenance, testing, depletion or production of such wells up to and including the wellhead assembly or surface oil pumping unit; well-drilling machinery and apparatus for use in the exploration, discover, development or operation of potash or rock salt deposits; these provisions shall not include geophysical precision instruments and automotive vehicles or chassis on which the machinery and apparatus are mounted:	
49102-1	Blow-out preventers; Crown blocks and travelling blocks; Elevators and elevator links; Fishing tools; Flanged casing heads; Masts or derricks for drilling, servicing or work-over rigs; Rotary tables; Screwed casing heads for surface casings exceeding 10 3/4 inches in outside diameter, or rated for service in working pressures exceeding 2,000 pounds per square inch W.O.G. (water, oil, gas); Swivels; Well logging equipment; Well perforating equipment; Wellhead valves over 3 inch nominal size, or rated for service in working pressures exceeding 2,000 pounds per square inch W.O.G. (water, oil, gas); Well-packers; Parts of all the foregoing	Free
49105-1	Bolted steel tanks; Equipment for testing/inspecting physical properties; Filter presses; Flexible metal tubing, non-electric;	

		MFN Rate
49105-1 (cont.)	Pressure maintenance or other formation pressure improvement equipment other than heat exchangers, air coolers, steam generators, economizers or process vessels;	
	Pressure measuring/controlling instruments;	
	Roller chain: power transmission, conveyor, and offset sidebar types;	
	Scientific equipment for oceanographic exploration and discovery work;	
	Seismic instruments other than geophone stringers imported in any configuration;	
	Surveying instruments;	
	Parts of all the foregoing, other than wing unions for pressure maintenance or other formation pressure improvement equipment	Free

Concerns with the HS conversion of the underlined provisions of the above tariff items, as proposed in Codes 1550 to 1559 inclusive, were expressed in briefs submitted by the Petroleum Services Association of Canada and Canamara-United Supply Limited.

In reviewing the points raised in their submissions, the technical documentation submitted therewith and as a result of subsequent discussions with the Association and Customs officials responsible for the administration of the above provisions, the Board concurs that proposed Codes 1550 to 1559 inclusive, as proposed in Schedule II of the October 2, 1987 Ways and Means Motion do not satisfactorily retain the present coverage and MFN duty free rate.

Consequently, the Board makes the recommendation to delete proposed Codes 1550 to 1559 inclusive and add:

*** The following to be employed in the exploration, discovery, development, maintenance, testing, depletion or production of oil or natural gas wells or on drilling machinery to be employed in the exploration, discovery, development or operation of potash or rock salt deposits, excluding motor vehicles, motor vehicle chassis and parts thereof of Chapter 87 and geophysical instruments of heading No. 90.15:**

		MFN Rate
*1550	Mobile drilling derricks (rigs) of tariff item No. 8705.20.00 and parts thereof	Free
*1551	Well logging machinery, apparatus and parts thereof . . .	Free
*1552	Well perforating machinery, apparatus and parts thereof. .	Free
*1553	Well fracturing machinery, apparatus and parts thereof . .	Free
*1554	Formation pressure maintenance and formation pressure improvement machinery excluding heat exchangers, air coolers, steam generators, economizers or process vessels; parts thereof excluding wing unions	Free
*1555	Seismic instruments and parts thereof, excluding geophone stringers in any configuration	Free
*1556	Instruments, apparatus and parts thereof of heading No. 90.27 for physical or chemical analysis of drilling mud, acidizing fluids, fracturing fluids or well cement, excluding pH meters	Free
*1557	Flexible tubing of tariff item No. 8307.10.00 or 8307.90.00	Free
*1558	Fishing tools of Chapter 84; parts thereof of Chapter 82 or 84	Free
*1559	Engines of tariff item No. 8407.90.90 or 8408.90.90 and mechanical or electrical power transmission machinery for operating mud (slush) pumps, winches (draw works) or rotary tables	Free
*1560	Mud (slush) pumps of a power of 745 kW or less of tariff item No. 8413.50.90	Free
*1561	Winches (draw works) of tariff item No. 8425.31.00 or 8425.39.90	Free
*1562	Hydrodynamic brakes and parts thereof of tariff item No. 8431.10.20	Free
*1563	Well packers of tariff item No. 8479.89.90 and parts thereof of tariff item No. 8479.90.60	Free
*1564	8-way rotary selector valves and parts thereof of heading No. 84.81; actuators and parts thereof of heading No. 84.12	Free

		MFN Rate
*1565	**Wellhead valves and parts thereof, exceeding 7.62 cm nominal size or rated for service in working pressures exceeding 13,790 kPa W.O.G. (water, oil, gas), of heading No. 84.81**	**Free**

51155-1 In its Phase IV brief of July, 1986 the Canadian Textiles Institute commented on the tariff classification and HS conversion of ropes used in gymnastics or athletics which, the Institute believed, were admissible under the duty free provisions of tariff item 51155-1.

By way of a final clarification on this issue, the Board has determined that neither rope nor gymnastic/athletic articles of rope are, or have been, admissible under this provision, as such goods have not been designated by Order of the Governor in Council as specified in 51155-1. (See D10-9-4 for goods designated by Order).

Therefore, the regular tariff item Nos. of Schedule I would prevail, whether tariff subdivisions of heading No. 56.07 which applies to rope, or of heading No. 95.06 for articles and equipment for gymnastics, athletics, etc. **As a consequence, the Board makes no recommendation to amend the applicable HS provisions.**

		MFN Rate
	Woven fabrics, wholly of cotton:	
52208-1	Not coloured, for use in the manufacture of ribbons for typewriters, calculators, or other office appliances .	Free

The Canadian Textiles Institute requested that, since 52208-1 provides for both unbleached and bleached woven fabrics, proposed Code 1820 should be adjusted to include the fabrics of tariff item Nos. 5208.11.90 and 5806.31.10 in order to maintain an equivalent scope.

The Board has noted that the request has been accepted, in part, as Code 1820, as presented in the October 2, 1987 Notice of Ways and Means Motion, includes a reference to the woven fabrics of tariff item No. 5806.31.10. Additional analysis with respect to the inclusion of 5208.11.90 has determined that there have been no significant trade levels in the 1980-82 base year period, or in subsequent years, of such fabrics for use in the production of the ribbons specified in 52208-1. As the trade levels do not meet the criterion for restoration of a provision as established by the Board in previous Phases of this Reference(1), **no further amendment is recommended and the terms of proposed Code 1820 are deemed to be a satisfactory transposition.**

		MFN Rate
53225-1	Woven fabrics composed wholly or in part of yarns of wool, imported in the web in lengths of not less than 4.5 m each, for use exclusively in the manufacture of neckties, matching necktie and pocket puff sets, scarves or mufflers, but not including such fabrics for use as interlining	1.7 p.c.
	In the case of such fabrics weighing not more than 305 g/m^2, the total duty leviable shall not be in excess of	Free

(1) Affected trade must be at least 1% of the total trade under the current Customs Tariff item, in this case 52208-1.

The Canadian Textiles Institute requested that the proposed basis weight of 300 g/m^2 be deleted and 305 g/m^2 as specified in the present provision be retained in Codes 1015 and 1016 to maintain equivalent coverage. These Codes were contained in the list of Concessionary Provisions, dated January 1, 1987.

Further review by the Board has established that Codes 1015 and 1016 represented an erroneous conversion as a consequence of a structural error in the present Customs Tariff Consolidation. Based on the applicable provision contained in the Multilateral Trade Negotiation rate reductions as specified in the Ways and Means Motion of June 2, 1980, the basis weight qualification ceased to be a factor in the determination of the MFN rate of duty, effective January 1, 1987. Consequently, all woven fabrics are admissible duty free when meeting the specifications and end uses provided for in tariff item 53225-1.

The Board notes that this conversion oversight has been corrected by the appropriate amendments to Code 1015 of Schedule II of the Ways and Means Motion of October 2, 1987 and by deleting Code 1016 from that Schedule.

As amended, however, Code 1015 introduces an additional issue. Whereas 53225-1 provides for woven fabrics for the manufacture of '... scarves or mufflers...', proposed Code 1015 has introduced a provision for the importations of scarves in addition to woven fabrics. Scarves are specifically provided for in a number of tariff subdivisions of heading No. 62.14 with MFN rates of duty of 12.5% to 25%, depending upon the textile material. For Code 1015 to extend MFN duty free entry for scarves, otherwise admissible under the dutiable provisions of heading No. 62.14 of Schedule I, is unacceptable to the Board as it introduces a significant decrease of MFN rates applicable under present Customs Tariff provisions and

maintained under heading No. 62.14. For example, a scarf of silk classified to tariff item No. 6214.10.00 (12.5% MFN) by virtue of the application of Interpretative Rule 1 or 2(a), would if for use in the 'manufacture of a scarf', be admissible MFN duty free by the application of Code 1015 as proposed. **Therefore, the Board recommends that the term "scarves" be deleted from proposed Code 1015 in order to preserve the current MFN rates for such articles of apparel. In addition, the Board recommends that, if the intent of this provision was to extend a concessionary MFN rate to certain goods having the character of unfinished or incomplete scarves, a new Code should be introduced that would not conflict with existing Customs Tariff provisions or contravene the Interpretative Rules of the HS.**

		MFN Rate
53230-1	Woven billiard cloth composed wholly or in part of wool or hair; melton cloth for use in the manufacture of tennis balls	20 p.c.

The Canadian Textiles Institute noted that the 20% MFN rate had been satisfactorily retained in Schedule I under tariff item Nos. 5112.19.10 and 5112.30.10, both of which provide for 'billiard cloth'.

The provision for 'melton cloth', however, has not been carried forward in the revised Customs Tariff. Analysis has established that trade in this commodity was insignificant in the base year period (1980 - 1982) and also in more recent years. **Therefore, the Board concurs with the decision to allow this provision of 53230-1 to lapse as such action is consistent with the Board's mandate.**

		MFN Rate
	Press blankets or blanketing:	
53415-1	For use with offset printing presses	12.5 p.c.

The transposition of tariff item 53415-1 was of concern to the Canadian Textiles Institute, as the Institute was unclear as to the disposition of this provision in the HS Schedule.

Analysis has established that 53415-1 has been allocated entirely, without recourse to Schedule II, to tariff item No. 5911.90.11, 12.5% MFN, of Schedule I under the provision for:

		MFN Rate
5911.90.11	---Blankets, blanketing or lapping ----Of a kind used on offset printing machinery	12.5%

The Board is satisfied that the above is a neutral conversion, both in coverage and rate of duty and makes no recommendation in this instance.

		MFN Rate
54015-1	Vegetable fibres, horse hair, and mixtures of vegetable fibres and horse hair, for use in the manufacture of brooms and brushes	Free

While the Canadian Textiles Institute did not voice a particular concern with respect to the HS conversion of this provision, the Board would like to clarify its disposition in the revised Customs Tariff.

Whereas the Institute was of the opinion that the item was retained in Chapter 53, the actual revised Customs Tariff provisions are tariff item Nos. 0503.00.90 and 1403.90.00. Both items attract an MFN free rate of duty and apply to the goods classified currently to item 54015-1.

Therefore, no recommendations are required for this neutral conversion.

		MFN Rate
56020-1	Man-made fibres, not exceeding 30 cm in length, for use in the manufacture of carpets	8.5 p.c.
(56005-1)	Man-made fibres not exceeding 30 cm in length	8.5 p.c.

While the Canadian Textiles Institute was satisfied that the MFN rate of duty of 8.5% was preserved in the applicable tariff subdivisions of Chapter 55, a concern was expressed with the proposed BP and GPT rates of duty.

Since issues concerning rates of duty for tariff treatments other than MFN is an ex-mandate problem, the Board brings it to the Minister's attention, particularly as the GPT does not apply to 56020-1 of the present Customs Tariff.

The Board notes that the end-use qualification of 56020-1 has not been retained on the basis that this provision and that of the 'parent' Customs Tariff item (56005-1) have the same MFN rate of duty, effective January 1, 1987. **Consequently, the Board finds this conversion acceptable.**

		MFN Rate
56255-1	Fabrics for use in the manufacture of screens for printing	Free

This end use provision has been retained as Code 1825 of the October 2, 1987 Ways and Means Motion, Schedule II.

Not withstanding the broadness of the term fabrics, item 56255-1 was limited to importations of silk and of synthetic filament yarn, classifiable in the HS to heading Nos. 50.07 and 54.07 respectively. However, silk fabrics are MFN free in 50.07, and therefore Code 1825 was required to provide a concessionary rate of duty only with respect to fabrics of synthetic filament yarn only.

The Board notes that the Canadian Textiles Institute did not comment adversely on the more restrictive scope of Code 1825 imposed by a single heading reference. Furthermore, a review of recent trade under this item supports limiting the Code to fabrics of synthetic filament yarn and, as a result, **a recommendation to amend Code 1825 is not required.**

		MFN Rate
56505-1	Wick, braided or not, with or without core, processed or not, for use in the manufacture of wax candles or tapers or for use in oil-burning	Free

The wick classified to this tariff item is specifically provided for in proposed Schedule I tariff item No. 5908.00.00, 22.2% MFN, to which 56505-1 was exclusively allocated on HS transposition.

The Board's analysis, however, has determined that the concessionary MFN rate of free has been maintained as Code 2930 of Schedule II, with an equivalent scope.

One amendment is recommended. The term 'to be employed in' has replaced the second 'for use in' provision of the present tariff item. Since the wicks would be attached or incorporated in the specified lamps, **the Board recommends that this term be retained as it would be consistent with the definition at Section 4 of the revised Customs Tariff Act.**

Amend Code 2930 as follows,

'——, for use in oil-burning sanctuary lamps'.

		MFN Rate
56930-1	Hat braids, whether woven, knitted or plaited, not exceeding 152 mm in width, for use in the manufacture of hat bodies or shapes, but not for use in the ornamentation or trimming of such bodies or shapes	Free

The Canadian Textiles Institute noted its interest in the conversion of this concessionary tariff item but voiced no objection at the proposed conversion as Code 1010, which retains the MFN duty free rate.

Following further analysis, **the Board recommends that Code 1010 be amended by adding a reference to tariff item No. 5901.90.90,** as this item is identified as one of the three allocations of 56930-1. This addition would ensure that the coverage is maintained, since, as proposed, the scope is more restrictive than under the present tariff item.

The Board, therefore, recommends that Code 1010 be amended as follows:

'Hat braid, ... tariff item No. 4601.10.00, 5808.10.00 or 5901.90.90, for use in ...'

		MFN Rate
69605-1	Apparatus, utensils and instruments (excluding glassware and excluding goods enumerated in tariff items 41100-1, 42700-1, 42700-2, 42700-3, 42700-4, 42700-5, 42700-9, 42700-10, 42700-11, 42700-12, 42700-13, 42700-14, 42700-15, 42700-16, 42701-1, 42701-2 or 42701-3) that are not available from production in Canada; parts of the foregoing	Free
	All the foregoing when for use ...	

In a brief submitted under the earlier Phase III, the Canadian Textiles Institute did not raise any specific issues with the HS transposition of this tariff item but supported complete retention in its present form and scope.

The Board has reviewed the conversion of this most important concessionary provision in detail, and is satisfied that the MFN duty free entry for apparatus, utensils, instruments and parts thereof has been accomplished by Code 1760 in a neutral manner, with only consequential textual adjustments necessary to give effect to the HS and associated enabling legislation. Furthermore, the specific exclusions have been maintained, as Chapter 70 pertains to glassware and the reference to 'Division III of Part II of this Act' pertains to goods subject to the Machinery Remission Program which is the equivalent of the seventeen tariff items specified in 69605-1.

Based on the analysis, no recommendations are required, as the present provisions of 69605-1 and associated user requirements have been carried forward without modifications of a substantive nature.

		MFN Rate
85005-1	Containers, and parts thereof, for use in producing or manufacturing the chemicals and preparations of heading 93811	7.5 p.c.

Du Pont Canada Inc. was concerned that proposed concessionary Code 0240 did not include containers and parts thereof of glass and of metal as only those of plastic are referenced by heading No. 39.23 and tariff item No. 3926.90.90. This, Du Pont contended, may be too restrictive.

Analysis of the revised supporting Cross-References indicates that indeed 85005-1 was allocated to two additional tariff subdivisions of Chapter 73, namely tariff item Nos. 7310.10.90 and 7310.29.99. Furthermore, review has established that trade has occurred in metal containers and parts in recent years. Such is not the case with respect to glass containers.

As a result, to ensure that metal containers and parts are afforded the 7.5 p.c. rate of present tariff item 85005-1, **the Board recommends that proposed Code 0240 be amended as follows by adding:**

'... or of tariff item No. 3926.90.90, 7310.10.90 or 7310.29.99 ...'

		MFN Rate
85400-1	Materials and parts, entering into the cost of calcium cyanide, potassium cyanide or sodium cyanide, for use in the manufacture of calcium cyanide, potassium cyanide or sodium cyanide	Free

Cyanamid Canada Inc. drew the Board's attention to their concern that tariff item 85400-1 had not been carried forward either in Schedule I or Schedule II of the revised Customs Tariff. The firm requested that this provision be retained.

The Board noted that in the recent amendments to Schedule II, particularly in the October 2, 1987 Notice of Ways and Means Motion, a modified version of this tariff item has been introduced as Codes 0310 to 0314 inclusive. Whereas 'materials and parts' are specified in the current provision, the proposed Codes of Schedule II identify specific commodities and articles, linked to tariff item Nos. and/or subheading Nos. of Schedule I.

Subsequent to the Phase V hearing, Union Carbide Canada Limited advised that the graphite electrodes of proposed Code 0314 were produced by one of their Canadian plants and requested that this Code be excluded as such a provision for MFN duty free entry of such electrodes would impose negative consequences on this operation. While the Board is receptive to the concern expressed by Union Carbide, it should be emphasized that the graphite electrodes are presently eligible under 85400-1 given the all-embracing nature of the 'materials and parts' provision. Consequently, the Board is reluctant to eliminate free entry where it exists in the Customs Tariff, particularly since adoption of the HS is not the appropriate mechanism to introduce a more restrictive legislative adjustment to a concessionary tariff item. **However, Union Carbide's concern is brought to the Minister's attention for further consideration.**

With respect to the other provisions, the Board is satisfied that, while Codes 0310, 0311, 0312 and 0313 are commodity specific and thus more restrictive, the proposed conversion is indicative of goods imported and used in the manufacture of the specified cyanides. **Consequently, no recommendation to amend these Codes is required.**

		MFN Rate
85600-1	Pigments, with or without dispersing agents or binders, whether or not in aqueous dispersion, binders therefor; inks, binders therefor; all for use in the coating, colouring or printing of textiles	Free

Although the Canadian Textiles Institute expressed a continued interest in tariff item 85600-1, no specific concerns were presented with proposed Schedule II Codes 0910 to 0914 inclusive, which represent the conversion of this concessionary provision.

As in the case in other transpositions to Schedule II, generic classes of goods have been superseded by commodity specific descriptors to provide a more detailed goods identification and to facilitate the cross-linkage to the regular provisions of Schedule I to the revised Customs Tariff. Analysis of recent trade under 85600-1 (proposed Codes 0910 to 0914) has confirmed that the various goods specified are indicative of the commodities entitled to MFN duty free entry under this provision and therefore no adjustment to the present scope is evident.

Based on this analysis, the Board makes no recommendation as it is satisfied that the HS transposition has no adverse impact upon importers, being neutral in both MFN rate and coverage.

		MFN Rate
86000-1	Materials of a kind not produced in Canada for use only as catalysts in the refining of petroleum	Free
93819-14	Materials, of a class or kind not made in Canada, which otherwise would be classified under tariff item 93819-1, for use only as catalysts in Canadian manufactures . . .	Free
93819-5 (prior to Feb. 18/1987)	Catalyst preparations for cracking petroleum, other than than fluid-bed type	Free

		MFN Rate
93819-5 (Budget amend-ment Feb. 18/ 1987)	Catalysts with the exception of the following: Fluid bed silica-alumina cracking catalysts for the refining of petroleum, composed of silica-alumina and synthetic components whether or not containing clay; Catalysts consisting of two or more of cobalt, molybdenum and nickel oxides on an aluminum oxide base or on an aluminum oxide base in a mixture with silica for the desulphurization, denitrogenation and polyaromatic saturation of petroleum feedstocks, in hydrotreating service only	Free

The above tariff items, of concern to Imperial Oil Limited, have been grouped together for purposes of analysis since the three provisions are inter-related in that they provide for materials known as catalysts or catalytic preparations.

The proposed Schedule II conversion of these provisions, which were amended as a result of the implementation of recommendations contained in Tariff Board Reference 157 and introduced in the February 18, 1987 Budget may be summarized as follows:

Proposed Conversion, Jan./87		Ways & Means Motion, Oct. 2/87	
	Code		Code
86000-1	1510	(Deleted)	-
93819-14	0280	Revised	0280
93819-5 (old)	1510	(Deleted)	-
		93819-5 (new)	0285

The Board has reviewed Codes 0280 and 0285 of proposed Schedule II. Analysis has confirmed that the 'materials' provision of 93819-14 has, in the past, been used for the classification of enzymes and

prepared enzymes of HS heading No. 35.07, these being the predominant materials imported for use as catalysts in Canadian products. A review of trade in recent years supports this finding. **Consequently, the Board makes no recommendation to amend proposed Code 0280.**

Similarly, no recommendation to amend Code 0285 is necessary as the provisions, as transposed to Schedule II, are identical to those of the recently introduced and revised tariff item 93819-5. The introduction of a cross-reference to tariff item No. 3815.19.00 does not, in any way, modify the scope of this concessionary provision.

		MFN Rate
86400-1	Chemicals for use in the manufacture of acrylonitrile-butadiene-styrene resins or acrylonitrile-butadiene-styrene moulding compositions described in tariff items 93902-12 and 93902-47, namely:	
	Alkyl thiols;	
	N,N-bis (2-hydroxyethyl) alkyl amines;	
	Ferrous sulphate, heptahydrate;	
	Inorganic pigments of a kind not produced in Canada;	
	Magnesium oxide between 80 p.c. and 94 p.c. pure;	
	Synthetic waxes other than ethylene-bis-stearamide . . .	Free

The HS conversion of tariff item 86400-1 was of interest to Borg-Warner Chemicals, Du Pont Canada Inc. and Tioxide Canada Inc.

Tariff item 86400-1, as amended in the February 18, 1987 Budget, is a slightly modified version of the recommendation of Reference 157 since the provision for antimony oxide was not included, this chemical being MFN duty free under tariff item No. 2825.80.00 of Schedule I.

The concessionary provision has been retained in Schedule II as Codes 0425 to 0430 inclusive. Only one specific issue was raised by Tioxide Canada Inc. concerning the provision in Code 0428 with

respect to inorganic pigments. Their position was subsequently supported by Du Pont in a supplemental submission. Tioxide was concerned that, as previously proposed, the MFN free entry provided by Code 0428 would have a severe detrimental effect on certain domestically produced grades of titanium dioxide used in the manufacture of ABS copolymers. It is evident to the Board that this concern was anticipated, since the provision for inorganic pigments has been further qualified by the addition of the term, 'of a kind not produced in Canada', both in the recent Budget provision and also in the transposition to Schedule II Code 0428. This, the Board believes, effectively addresses the issue raised by Tioxide and Du Pont. Borg-Warner supported the proposed conversion.

Analysis of the transposition of the remaining eo nomine provisions at Codes 0425, 0426, 0427, 0429 and 0430 has determined a neutral conversion of both scope and MFN rate of duty.

However, in order to provide alignment with other provisions of the Customs Tariff, **the Board recommends two textural amendments:**

0425 **delete 'between 80% and 94% pure'**
and add
'of a minimum purity of 80% by weight but not exceeding 90%',

0429 **delete 'other than'**
and add
'excluding'.

		MFN Rate
89905-1	Chemical and biological preparations of a kind not produced in Canada, including kits containing ancillary articles or materials, for medical diagnosis	Free

Hoffman-LaRoche Limited queried whether, as a result of the February 18, 1987 Budget provision amending 89905-1, proposed Schedule II Code 2510 would be similarly amended to reflect the new provision.

The Board notes that Code 2510 of the October 2, 1987 Ways and Means Motion, Schedule II, has indeed been adjusted to provide a neutral conversion, with one minor editorial change. 'Chemical and biological' now provides for 'Chemical or biological'. This amendment the Board supports, as it provides alignment with other provisions that utilize the conjunction 'or' to mark/identify an alternative.

There being no change in proposed Code 2510, either in scope or MFN rate of duty, no other recommendations are proposed.

D.R. Yeomans
Chairman

K.C. Martin
Member

Ottawa
December 18, 1987

Appendix I

February 10, 1984

Dear Mr. MacDonald,

I am writing to direct the Board, under section 4(2) of the Tariff Board Act, to study and report on the conversion of Canada's Customs Tariff to the Harmonized Commodity Description and Coding System (HS). Enclosed is a draft HS schedule, and related documentation, on which the Board can initiate its study.

As you are aware, the HS is a structured 6-digit nomenclature developed by the Customs Co-operation Council (CCC) in Brussels. It is designed to provide for the systematic classification of all goods in international trade, particularly for customs tariff and statistical purposes. The HS is based on, updates and expands the Customs Co-operation Council Nomenclature which is the tariff classification system currently used by all major trading nations except Canada and the United States.

The HS is supported by the General Rules for the Interpretation of the Harmonized System (Interpretative Rules) and Section and Chapter Notes, to ensure that the HS is interpreted uniformly by those countries using it. The HS is further supported by the Explanatory Notes which constitute the official interpretation of the HS by the CCC.

In 1981 the government decided that Canada should work towards the adoption of the HS. A discussion paper was made public at that time setting out the issue involved; I have enclosed a copy of the paper for your information. Subsequently, a consensus emerged amongst members of the CCC that developed countries should adopt the new system at the 6-digit level of detail by a formal CCC Convention which would bind signatories to use the system in its entirety. Furthermore, it has been agreed that countries should aim for an implementation date of January 1, 1987.

In June 1983, the CCC approved the "International Convention on the Harmonized Commodity Description and Coding System", Article 3 of which sets forth the obligations of a contracting party in respect of its customs tariff. In preparing the draft HS schedule the undertakings of Article 3 were applied. I would ask that the Board in conducting its study be guided by the Convention.

In carrying out this inquiry I would ask the Board to focus its review on the accuracy of the draft schedule's nomenclature and rates vis-à-vis the existing provisions of the Customs Tariff, bearing in mind the changes that have been made by departmental officials to condense and simplify the draft schedule. I would also ask the Board to focus on ways the schedule might be further improved.

The schedule has been developed on the basis of Most-Favoured-Nation rates in effect on January 1, 1987. I would like the Board to use these rates as the basis of its study and I would not want the Board to propose changes that would have an overall significant effect on them. In this connection, the Board should take into account Canada's tariff commitments under the GATT and the rate adjustment principles approved by the GATT Committee on Tariff Concessions on June 30, 1983.

In developing its recommendations I would expect that the Board would be guided both by its own investigations and by representations from interested parties.

Two areas which required special treatment in developing the draft schedule are the so-called "end-use" tariff items and items covering "parts" of various products, particularly those items of broad coverage. I am not asking the Board at this time to review items of this kind that have been introduced on a temporary basis by Order-in-Council. With respect to the "statutory" end-use and parts items, while some of these have been fitted into the HS schedule, it was decided that rather than create a large number of new tariff lines in the schedule, other such items should be set out in a supplementary Annex to the schedule. In the course of this enquiry I would ask the Board to examine whether products and items in the Annex could be incorporated into the draft schedule. In this regard, the Board should take account, inter alia, of the need for individual items under current economic circumstances, the importance in trade terms of imports of individual products under items of broad coverage, and alternate ways of providing for these items if their incorporation into the schedule is not deemed feasible at this time.

The enclosed material comprises chapters 1-15 of the draft HS schedule, and related documentation, and represents a relatively small part of the entire HS schedule. It was decided that in light of the time constraints imposed by the January 1, 1987 target for implementation of the HS and the volume of work involved in the conversion and review processes, it would be appropriate to refer the various chapters of the draft schedule to the Board as they are completed by departmental officials. In view of this, I would request that the Board during the course of its study submit reports as it completes its work on the various commodity groupings, with a final report to be submitted by January 1, 1986.

Yours sincerely,

Roy MacLaren

TARIF DES DOUANES DU CANADA

FONDÉ SUR LE SYSTÈME HARMONISÉ

VOLUME V

(CONSOLIDATION DES DISPOSITIONS DE CONCESSION — NUMÉROS TARIFAIRES STATUTAIRES DE CONCESSION)

PARTIE 2

RENVOI
163

RAPPORT DE
LA COMMISSION DU TARIF

RENVOI NO 163

RAPPORT SUR L'ENQUÊTE
par la
COMMISSION DU TARIF
portant sur le
TARIF DES DOUANES DU CANADA
FONDÉ SUR LE SYSTÈME HARMONISÉ:
VOLUME V
(CONSOLIDATION DES DISPOSITIONS DE CONCESSION — NUMÉROS TARIFAIRES STATUTAIRES DE CONCESSION)

PARTIE 2

Ce rapport est préparé suite à une référence du ministre des Finances en vertu de l'article 4(2) de la Loi sur la Commission du tarif.

© Ministre des Approvisionnements et Services Canada 1988

En vente au Canada par l'entremise des

Librairies associées
et autres libraires

ou par la poste auprès du

Centre d'édition du gouvernement du Canada
Approvisionnements et Services Canada
Ottawa (Canada) K1A 0S9

N° de catalogue FT4-163/105-2F
ISBN 0-660-92267-3

au Canada: $13.95
à l'étranger: $16.75

Prix sujet à changement sans préavis

LA COMMISSION DU TARIF

PRÉSIDENT
Donald R. Yeomans

PREMIER VICE-PRÉSIDENT
J.P. Bertrand

DEUXIÈME VICE-PRÉSIDENT
G.J. Gorman

MEMBRES
K.C. Martin
R.K. Matthie
C.N. Beauchamp

GROUPE DE PROJET POUR CETTE ENQUÊTE
Donald R. Yeomans
K.C. Martin

SECRÉTAIRE DE LA COMMISSION
René J.M. Noël

DIRECTEUR EXÉCUTIF
W.L. Posthumus

ÉCONOMISTES
A.N. Polianski
R.J. Herbert

Ottawa
K1A 0G7

TABLE DES MATIÈRES

	Page
INTRODUCTION	1
PORTÉE DU RENVOI 163 ET OBJECTIFS DE LA PHASE V	1
Objectifs de la Phase V	2
Liste II	4
AUDIENCE PUBLIQUE POUR LA PHASE V ET EXPOSÉS PRÉSENTÉS	5
RECOMMANDATIONS DÉCOULANT DES EXPOSÉS	8
ANNEXE I	71

RENVOI 163

CONVERSION DU TARIF DES DOUANES DU CANADA AU SYSTÈME HARMONISÉ DE DÉSIGNATION ET DE CODIFICATION DES MARCHANDISES

- PHASE V -

Rapport de la Partie Deux

INTRODUCTION

Voici le deuxième rapport de la Commission du tarif sur la Phase V du Renvoi 163. La Phase V porte sur la conversion des numéros du Tarif des douanes actuel qui prévoient l'utilisation ultime.

Dans la Partie Un du Volume V, la Commission présentait son étude et ses recommandations suite aux exposés présentés à l'égard des numéros prévoyant l'utilisation ultime qui n'étaient pas visés par les changements découlant du budget du 18 février 1987 et, par conséquent, les changements renfermés dans l'Avis de voies et moyens du 2 octobre 1987. La Partie Deux du Volume V traite des propositions touchées par ces changements.

PORTÉE DU RENVOI 163 ET OBJECTIFS DE LA PHASE V

Le Canada et les autres pays membres du Conseil de coopération douanière sont en train d'adopter le Système harmonisé de désignation et de codification des marchandises (SH) pour le classement des marchandises aux fins douanières. Le SH se fonde sur les caractéristiques physiques des marchandises, c'est-à-dire sur ce qu'elles sont et non sur leur utilisation, comme c'est souvent le cas dans le Tarif des douanes.

Dans une lettre en date du 10 février 1984 provenant du ministre d'État aux Finances, la Commission était chargée d'étudier la conversion du Tarif des douanes existant à un tarif fondé sur le SH (voir Appendice 1). L'étude a été répartie en un certain nombre de phases. Dans la Phase I,

l'étude portait sur les Chapitres 1 à 24 qui concernaient les animaux vivants et produits du règne animal, les graisses et huiles végétales, ainsi que les produits des industries alimentaires, les boissons et le tabac. La Phase II, qui englobait les Chapitres 26 à 67, portait sur les produits minéraux, les produits des industries chimiques, les matières plastiques, le caoutchouc et les ouvrages en caoutchouc, les pots et ouvrages en cuir, le bois et les ouvrages en bois, la pâte de bois, le papier, les produits de l'édition, les matières textiles et les ouvrages en ces matières. La Phase III du Renvoi 163 était une étude des recommandations de la Commission renfermées dans les rapports des Phases I et II, ainsi que des questions non traitées dans ces rapports. Les Chapitres 68 à 97 du Tarif des douanes proposé constituaient l'objet de la Phase IV et portaient sur les articles en pierre, les métaux précieux et communs, les bijoux, la machinerie, les véhicules et aéronefs, les instruments d'optique, de photographie et autres instruments de précision, les armes et munitions, divers articles fabriqués, ainsi que les oeuvres d'art. Chaque phase a fait l'objet d'audiences publiques et d'un rapport renfermant les recommandations de la Commission.

Objectifs de la Phase V

La Phase V a pour but d'examiner la précision de la conversion de tous les numéros du Tarif des douanes actuel qui renferment des dispositions prévoyant l'utilisation ultime. Les objectifs précis de la Phase V, qui sont énoncés dans la lettre de référence sont résumés ci-après:

(i) examiner la précision de la transposition des numéros tarifaires statutaires prévoyant des concessions (numéros prévoyant l'utilisation ultime) devant faire partie de la Liste II proposée (anciennement l'Annexe) du Tarif des douanes révisé, fondé sur le SH, tout en vérifiant les taux de droit de la Nation la plus favorisée (NPF) vis-à-vis les taux existants pour ces numéros du Tarif des douanes;

(ii) identifier les dispositions appropriées qui devraient plutôt être conservées dans le Tarif des douanes que dans la Liste II; et

(iii) identifier d'autres solutions possibles que la Liste II pour conserver les dispositions tarifaires prévoyant des concessions.

Conformément aux instructions du Ministre, la Commission doit vérifier si les numéros tarifaires prévoyant l'utilisation ultime ont été intégrés en totalité ou en partie lors de la conversion au Tarif des douanes révisé et si, dans le Tarif comme tel ou dans la Liste II, la portée actuelle de ces dispositions a été élargie, rétrécie ou conservée au moment de la conversion, et si les taux NPF de 1987 ont été ou non conservés au moment de la conversion au Tarif des douanes ou à la Liste II.

En principe, la conversion au SH ne devait pas entraîner de changements dans les taux de droit NPF. Toutefois, lorsque la conversion a entraîné la fusion en un seul numéro du SH de deux ou plusieurs numéros tarifaires actuels, ou des parties de numéros existants, qui avaient tous des taux de droit NPF différents, le taux NPF applicable à ce nouveau numéro est généralement différent des taux NPF en vigueur pour certaines, sinon toutes les marchandises visées par ce numéro. Les principes approuvés du GATT ont régi la détermination des nouveaux taux au moment de la conversion. Dans le cas du Canada, on s'est surtout fondé sur les importations les plus importantes en quantité.

Conformément aux instructions du Ministre concernant la Liste II, la Commission a vérifié si les dispositions courantes de cette Liste pouvaient être intégrées au Tarif des douanes révisé (Liste I). À l'inverse, la Commission a envisagé d'autres façons de conserver ces dispositions lorsque leur intégration dans le Tarif des douanes n'était pas jugée faisable. Cette intégration peut prendre la forme d'une transposition des dispositions prévoyant l'utilisation ultime de la Liste II à un classement approprié dans le Tarif des douanes. De même, les dispositions prévoyant l'utilisation

ultime pourraient être éliminées en les excluant de la Liste II sans les intégrer de façon précise dans le Tarif des douanes. Ces dispositions seraient alors "absorbées".

Liste II

La Liste II conserve des dispositions spéciales du Tarif des douanes actuel prévoyant des concessions, qui n'ont pas été absorbées ou conservées dans le Tarif des douanes révisé fondé sur le SH, ainsi que d'autres dispositions qui ne pourraient pas être conservées dans le Tarif des douanes sans entraîner une prolifération indue de subdivisions tarifaires.

Les dispositions, ou codes, de la Liste II modifient les dispositions relatives au taux du Tarif des douanes. Ainsi, une marchandise peut être assujettie au taux NPF de 5% dans la Liste I, mais si un code de la Liste II s'applique, cette marchandise peut être importée au taux de concession du code, qui est habituellement l'admission en franchise en vertu du tarif NPF.

Pour faciliter la consultation, les codes de la Liste II précisent dans la plupart des cas à quels numéros tarifaires, chapitres, sections, positions ou sous-positions du Tarif des douanes ces codes s'appliquent. Le Tarif comme tel fait l'objet d'un renvoi correspondant. Toutefois, ce renvoi n'est pas toujours effectué numéro par numéro. Des codes prévoyant des concessions peuvent s'appliquer globalement à une sous-position, une position, un chapitre ou une section. Dans ces cas, les renvois se font au niveau approprié du Tarif des douanes.

En conclusion, il convient encore une fois de noter que la Liste II est un outil permettant de conserver des dispositions spéciales, notamment les dispositions prévoyant l'utilisation ultime, ou des concessions spécifiques, que l'on juge nécessaire de conserver mais qui ne peuvent faire partie du Tarif des douanes comme tel en raison de sa structure hiérarchique fondamentale et des principes de classement qui le régissent.

AUDIENCES PUBLIQUES POUR LA PHASE V ET EXPOSÉS PRÉSENTÉS

La Commission a publié un avis dans la Gazette le 28 mars 1987 portant que les audiences publiques pour la Phase V, à Ottawa, allaient commencer le 27 mai 1987. Dans son avis, la Commission invitait aussi les intéressés à faire des présentations concernant des points d'intérêt découlant de ce que l'on avait prévu de faire avec les numéros renfermant des dispositions prévoyant des concessions, afin d'aider la Commission à mener son enquête.

Un avis distinct a aussi été envoyé par la poste aux organismes, entreprises et particuliers inscrits sur la liste d'envoi de la Commission. L'avis précisait l'approche de la Commission dans le cadre de la Phase V et renfermait une liste des numéros prévoyant l'utilisation ultime, laquelle devait être examinée par la Commission quant à la précision du système lors de la conversion. L'avis était aussi accompagné de renseignements sur la façon d'obtenir la dernière version des documents du SH.

La Commission a reçu 28 exposés avant l'audience, y compris des présentations additionnelles. Six autres exposés ont aussi été reçus après l'audience. La Commission les a néanmoins tous étudiés. En outre, divers numéros tarifaires mentionnés dans 16 autres exposés reçus au cours des phases antérieures ont été pris en considération dans le cadre de la Phase V au motif qu'ils étaient pertinents. Voici la liste de tous les exposés dans le cadre de la Phase V:

Association des industries aérospatiales du Canada
Air Transport Association of Canada
Aliments Kouri Inc., et al.
Association des industries de l'automobile du Canada
Borg-Warner Chemicals
CAMCO Inc.
Association canadienne des fabricants de produits chimiques
Canadian Farm and Industrial Equipment Institute
Canadien Pacifique (Lignes aériennes canadien international au nom de Air Transport Association of Canada)

Canadian Shirt Manufacturers Association
Institut canadien des textiles
Canadian Timken, Limited
Institut du vin canadien
Canamara-United Supply Limited
CIBA-Geigy Canada Ltée
Combustion Engineering Canada Inc.
Institut canadien pour la protection des cultures
Cyanamid Canada Inc.
DOMCO Industries Ltd.
Du Pont Canada Inc.
Electronic Industries Association of Japan
Ethicon Ltd.
FAG Bearings Limited
Finning Tractor & Equipment Company Limited
Geo. H. Young & Co. Ltd.
Great Circle Trading Co. Limited
Heineman Electric Canada Limited
Hoffman-LaRoche Limited & Milgram
Honeywell Limited
Imperial Oil Limited
Information Technology Association of Canada (anciennement CBEMA)
Libbey-St. Clair
Milgram
Monsanto Canada Inc.
Northern Telecom Canada Limited
Petroleum Services Association of Canada
Philips Electronics Limited
Prairie Implement Manufacturers Association
Association des chemins de fer du Canada
RCA Inc.
Revol Agencies Limited
SKF Canada Limited
Sony of Canada Ltd.
Tioxide Canada Inc.
Tracon Consultants Limited
Uniroyal Ltd.
Victaulic Company of Canada Limited
Westar Mining Ltd.

Comme on l'a mentionné dans le rapport de la Partie Un, certains exposés des intéressés devaient être étudiés après l'introduction des dispositions législatives habilitantes du SH ou lorsque d'autres renseignements seraient nécessaires. Ce sont ces exposés ainsi que les numéros tarifaires suivants qui font l'objet du présent rapport de la Partie Deux:

Numéro tarifaire	Exposé
09050-1	Aliments Kouri Inc., et al.
21950-1	Monsanto Canada Inc. et Hoffman-LaRoche Limited
29705-1	Philips Electronics Limited
41205-1	Information Technology Association of Canada
42726-1	FAG Bearings Limited
série 438	L'Association des industries de l'automobile
43829-1	Philips Electronics Limited
44022-1	Great Circle Trading Company Limited et Revol Agencies Limited
44205-1	Canadian Timken Limited, Combustion Engineering Canada Inc., FAG Bearings Limited, Finning Tractor & Equipment Company Limited et SKF Canada Limited
44300-3	CAMCO Inc.
44504-4	Philips Electronics Limited
44544-1	Information Technology Association of Canada et Electronic Industries Association of Japan
44599-1	Information Technology Association of Canada et Northern Telecom Canada Limited
47835-1	Institut canadien des textiles
49102-1	Petroleum Services Association of Canada
49105-1	Canamara-United Supply Limited et Petroleum Services Association of Canada
51155-1	Institut canadien des textiles
52208-1	" " "
53225-1	" " "
53230-1	" " "
53415-1	" " "
54015-1	" " "
56020-1	" " "
56255-1	" " "
56505-1	" " "
56930-1	" " "
69605-1	" " "
85005-1	Du Pont Canada Inc.
85400-1	Cyanamid Canada Inc.
85600-1	Institut canadien des textiles
86000-1	Imperial Oil Limited
86400-1	Borg-Warner Chemicals, Du Pont Canada Inc. et Tioxide Canada Inc.
89905-1	Hoffman-LaRoche Limited
93819-5	Imperial Oil Limited
93819-14	" " "

RECOMMANDATIONS DÉCOULANT DES EXPOSÉS

Les exposés étudiés dans le cadre de la Phase V renfermaient, dans un certain nombre de cas, des observations sur les principes généraux régissant la conversion au SH et d'autres questions d'envergure semblable, y compris les points tels que, par exemple, le besoin d'avoir une période transitoire lorsque le Tarif des douanes fondé sur le SH sera adopté. Ces observations dépassent le mandat de la Commission du tarif qui se limite à vérifier l'exactitude, au moment de la conversion, de la nomenclature et des taux NPF.

Certains exposés renfermaient des renvois à des numéros non visés par la Phase V. La Commission ne s'est pas penchée sur ces numéros dans le cadre de son étude.

Dans quelques cas, les discussions ont porté sur les taux PB et TPG ainsi que sur des numéros temporaires. Ces taux et numéros temporaires ne sont pas visés par l'analyse de la Commission en vertu du Renvoi 163. Néanmoins, la Commission a signalé ces interventions à l'attention du Ministre dans ce rapport.

		Taux NPF
9050-1	Matières végétales devant servir d'arômes, n.d.	En fr.

Arthur L. Brunette Ltd., représentant trois entreprises, fait part de leurs préoccupations communes concernant le taux de droits NPF des câpres, dans la saumure ou dans le vinaigre, tel qu'il est proposé dans la Liste I du Tarif des douanes révisé d'après le SH.

Après une étude plus détaillée de la question, la Commission est convaincue que la demande ne peut pas être acceptée dans le cadre de la Phase V du Renvoi 163, parce qu'elle entraîne des modifications

à la législation actuelle et ne résulte pas de la conversion du SH. Par contre, il convient de faire un survol rapide de la situation actuelle parce que la possibilité de modifications aux dispositions applicables de la Liste I n'est pas nécessairement écartée dans l'avenir.

Par suite des appels 2135 et 2150, les câpres conservées d'une manière ou de l'autre sont jugées être classées dans le numéro tarifaire 9050-1, NPF, en franchise, importées en vrac ou en paquets pour la vente au détail. La Commission remarque que cette décision a fait l'objet d'un appel interjeté devant la Cour fédérale qui n'avait pas encore rendu de décision au moment de la rédaction du présent rapport de la Partie II. La Commission a établi que les dispositions de la Liste I du Tarif proposé pour le classement des câpres conservées au vinaigre gardent un taux NPF de 12,5% dans le numéro tarifaire 2001.90.90 ou, si elles sont conservées autrement, dans le numéro tarifaire 2005.90.99 au même taux NPF. Cette conversion au SH est fondée sur le classement tarifaire en vigueur au cours de la période de base de 1980-1982, avant les appels susmentionnés. Le taux ne change donc pas après la conversion au SH. En conséquence, si la Cour fédérale maintient le classement du numéro 9050-1, il faudra ensuite modifier le taux NPF des dispositions applicables de la Liste I. La Commission précise qu'il s'agit du point qu'elle désire signaler au Ministre. D'autre part, si le classement est rejeté et que le classement antérieur dans le numéro tarifaire 9020-1 est maintenu, les dispositions de la Liste I conserveront le taux NPF applicable de 12,5% et aucun rajustement ne sera nécessaire.

Quel que soit le résultat de l'appel, la Commission remarque que la décision ne modifiera pas les grandes lignes de l'exposé qui porte sur l'injustice perçue de la législation tarifaire actuelle portant sur le traitement tarifaire des câpres conservées et le traitement

d'autres marchandises (par exemple des olives) conservées de la même façon. Telle modification ne fait pas partie du mandat du renvoi. **La Commission soumet cette question à l'attention du Ministre.**

		Taux NPF
21950-1	Produits chimiques, excepté les antibiotiques, d'une espèce non produite au Canada, sans mélange ou mélangés seulement avec un véhicule ou un diluant nécessaire devant servir à la fabrication d'aliments pour les animaux ou volailles	En fr.

La Hoffman-LaRoche Limited et la Tracon Consultants Limited au nom de la Monsanto Canada Inc., ont présenté des exposés qui portaient, en partie, sur la conversion du numéro 21950-1 qui est proposée au code 0130 de la Liste II du Tarif des douanes.

Le numéro tarifaire (et par conséquent le code 0130) a été abrogé lors du budget du 18 février 1987 suite à la mise en application de la recommandation du Renvoi 157. Donc, les produits chimiques qui étaient classés dans le numéro tarifaire 21950-1 en raison de leur utilisation ultime et parce qu'ils n'étaient pas produits au Canada, seront dorénavant visés par les dispositions régulières de l'Annexe I du Tarif des douanes proposé et assujettis aux dispositions sur la réduction temporaire des taux de droits prévus par le Décret sur la réduction du tarif des produits chimiques et des matières plastiques. Il est donc techniquement impossible d'étudier ce numéro en vertu du présent Renvoi puisque les dispositions prévoyant des concessions de nature temporaire ne relèvent pas du mandat de la Commission. Cependant, le Décret en question sera maintenu, la Commission en a obtenu confirmation, dans une liste distincte du Tarif des douanes révisé (codes 7000-7999). Cette mesure garantit un taux NPF sans conséquence pour les produits chimiques classés antérieurement dans le numéro 21950-1 et actuellement classés dans les numéros pertinents du groupe 12 du Tarif des douanes de 1987.

La Commission est convaincue que le maintien du taux de droits NPF des dispositions prévoyant des concessions visant les produits chimiques utilisés dans la fabrication d'aliments pour les animaux ou volailles est conforme aux dispositions équivalentes du groupe 12 et **ne fait donc aucune recommandation.**

		Taux NPF
29705-1	Quartz, piézo-électrique:	
	Non autrement ouvré que coupé en tranches ou ébauches, et meulé	En fr.

Philips Electronics Limited a fait part de ses préoccupations concernant un taux NPF de 6,8% appliqué aux quartz piézo-électriques actuellement classés dans le numéro tarifaire 29705-1, en franchise NPF.

Même si cette disposition en soi n'est pas strictement un numéro prévoyant des concessions pour l'utilisation ultime relevant de la Phase V, la Commission a néanmoins étudié la conversion du numéro 29705-1. En conséquence, elle est convaincue que l'entrée en franchise NPF est maintenue dans la Liste I du Tarif des douanes proposé à base du SH dans les numéros tarifaires 7103.10.00 et 7104.10.00. **En conséquence, la Commission ne fait aucune recommandation.**

Le taux NPF de 6,8 p.c. s'applique au numéro tarifaire 29706-1 pour les quartz piézo-électriques entièrement ouvrés devant servir dans certains appareils électriques spécifiés. Ce numéro a aussi été maintenu dans le numéro tarifaire 8541.60.00 de la Liste I avec un taux NPF de 6,8%.

		Taux NPF
41205-1 (en partie)	Machines et appareils, à l'exception de ceux prévus au numéro tarifaire 41210-1, ne devant servir dans l'exercice de leur profession qu'aux imprimeurs, lithographes, relieurs, convertisseurs de papier ou de feuilles métalliques, fabricants de stéréotypes, d'électrotypes, de plaques d'imprimerie ou de cylindres d'impression, ou fabricants d'articles en papier, carton ou feuilles métalliques, savoir:	
	Machines et appareils à faire les matrices, les stéréotypes, les électrotypes ou les plaques d'imprimerie de toutes sortes;	
	Machines et appareils à préparer les plaques par le grainage, le meulage, le polissage ou la sensibilisation;	
	Machines et appareils, y compris appareils photographiques et leurs accessoires, lentilles, prismes, lampes pour appareils photographiques ou pour tireuses, trames et châssis pneumatiques, servant à transférer les images sur papier, pellicules, plaques ou cylindres sensibilisés devant servir à l'impression;	
	Machines et appareils à découper, à bobiner ou à rebobiner, ayant un cylindre d'une largeur de moins de soixante-douze pouces;	
	Moules à rouleaux de presse;	
	Machines et appareils à adresser ou à envelopper les journaux, magazines, périodiques, brochures et catalogues;	
	Machines et appareils à relier, à couvrir les boîtes, à bronzer, à enliasser, à enduire de carbone, à compter le papier, le carton ou les feuilles métalliques, à marquer, à couper, à forer, à saupoudrer, à imprimer en relief ou à produire des effets d'impression en relief ou de gravure, à faire les oeillets, à floconner, à plier, à rassembler, à coller, à gommer, à insérer, à égaliser, à boucler, à faire un montage métallique, à numéroter, à rapiécer, à perforer, à poinçonner, à renforcer, à rayer, à coudre, à marger les feuilles, à empiler les feuilles, à appliquer l'antimaculine, à estamper, à fixer les bandes, à brocher, à poser les bandes, à fabriquer les tubes, à attacher, à vernir, ou à cirer;	
	Pièces de tout ce qui précède	En fr.

Dans son exposé de septembre 1985, l'Information Technology Association of Canada (anciennement ACFEB) demandait d'ajouter à la Liste proposée, une subdivision tarifaire spécifique prévoyant l'entrée en franchise des "machines à estamper les plaques d'adresses" classées dans la disposition soulignée prévoyant des concessions pour l'utilisation ultime dans le numéro tarifaire 41205-1. L'Association a signalé qu'autrement, ces machines sont classées dans le n° tarifaire 8472.20.00 au taux NPF de 9,2%.

Par suite de l'analyse par la Commission du code 0760 de la Liste II proposée, dans l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987, il est évident que l'inclusion du n° tarifaire 8472.20.00 visant les "Machines à imprimer les adresses ou à estamper les plaques d'adresses" qui doivent servir à des industries précises respectent les critères de rétablissement du taux du tarif NPF. **La Commission ne fait donc aucune recommandation puisque la présente disposition et le taux NPF sont conformes à la législation actuelle.**

		Taux NPF
	Coussinets à billes ou à rouleaux, n.d.; pièces de ce qui précède, n.d.:	
42726-1	Autres que ce qui suit	En fr.
(42727-1)	Coussinets à billes sur deux rangées, à contact oblique, pour roues avant de véhicules automobiles d'un diamètre extérieur d'au plus 76 mm; Coussinets à billes à voie de roulement non meulée, d'un diamètre extérieur d'au plus 60,325 mm, de type radial, sur une seule rangée; Coussinets radiaux à billes, miniatures ou petits, sur une seule rangée, d'un diamètre extérieur d'au plus 12,7 mm; Coussinets radiaux à billes, sur une seule rangée (ne comprenant pas les coussinets à capacité maximale, à type maximal, ou à cartouche), d'un diamètre extérieur d'au plus 90 mm; Coussinets à rouleaux coniques, sur une seule rangée, d'un diamètre extérieur d'au plus 168,275 mm;	

	Taux NPF
Aiguilles cylindriques, d'un diamètre d'au plus 6,35 mm et d'une longueur d'au moins trois fois supérieure au diamètre;	
Pièces de tout ce qui précède	9.2 p.c.

Dans sa présentation, la FAG Bearings Limited fait état de coussinets précis devant servir dans des véhicules automobiles, c'est-à-dire les coussinets à billes ou à rouleaux de type pompe à eau et les coussinets à billes de type barre de compression. La société s'inquiète parce que le code 1900 proposé en date du 1er janvier 1987, ne tient pas compte de la fabrication au Canada de ces coussinets et souhaite donc une modification acceptable du code en question des dispositions prévoyant des concessions.

La question des dispositions du code 1900 est effectivement compensée par la mise en application de la recommandation du Renvoi 157 pour les numéros tarifaires 42726-1 et 42729-1 dans les modifications au Tarif des douanes actuel apportées lors du budget du 18 février 1987. En conséquence, le code 1900 a été rayé des dispositions proposées prévoyant des concessions de la Liste II du Tarif des douanes révisé et les subdivisions tarifaires de la position n° 84.82 de la Liste I ont été entièrement révisées pour accepter le numéro 42726-1 dans sa forme modifiée et la disposition nominative spécifique du numéro 42727-1.

La Commission note que l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987 incorporait, aux n°s tarifaires 8482.10.10 et 8432.80.10, les deux à 9,2% NPF, une disposition visant les coussinets de type pompe à eau, d'un espèce utilisée avec les véhicules automobiles du Chapitre 87, et que les coussinets à billes de type barre de compression seraient admissibles sous le n° tarifaire 8482.10.10 à 9,2% NPF. Ces conversions satisfairaient les

inquiétudes de FAG. **Conséquemment, aucune recommandation n'est requise de la Commission** parce que les numéros tarifaires 42726-1 et 42729-1 ont été convertis précisément.

Série 438

L'Association des industries de l'automobile du Canada (AIA) a présenté des mémoires portant sur divers codes des dispositions prévoyant des concessions proposés pour la conversion au SH des numéros tarifaires sous la série 438 portant sur l'industrie automobile et comprenant des dispositions tarifaires temporaires. Les dispositions temporaires ne sont pas incluses dans le mandat de la Commission et ne font donc pas l'objet du présent Renvoi.

Comme il était mentionné dans le Rapport de la Partie Un de la Phase V, l'étude de la conversion des dispositions de la série 438 a été prorogée jusqu'à l'adoption des dispositions habilitantes, laquelle devait incorporer la transposition des numéros tarifaires de la série 438 introduite lors du budget du 18 février 1987. En conséquence, en tant que base de l'examen et aux fins des recommandations suivantes, la Commission a utilisé les dix-sept numéros tarifaires de la série 438 du budget et leurs codes correspondants des dispositions de concessions de la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens en date du 2 octobre 1987.

Les dispositions sont:

Numéro tarifaire du budget	Code de la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens
43806-1	2450
43807-1 & 43808-1	2455
43810-1	2460
43811-1	2465
43812-1	2466
43813-1	2467
43814-1	2468
43815-1	2469
43816-1	2470
43817-1	2475

Numéro tarifaire du budget	Code de la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens
43819-1	2480
43820-1	2481
43821-1	2482
43824-1	2485 & 2486
43825-1	2490 & 2491
43826-1	2495 & 2496

43806-1 Les dispositions eo nomine du code 2450 sont pareilles à la nomenclature spécifique des marchandises du numéro tarifaire 43806-1; donc, il n'est pas nécessaire de faire une recommandation précise sur la portée de ce code. Par contre, la Commission recommande l'utilisation de la terminologie adoptée dans le SH pour assurer, si possible, l'uniformité dans la législation et restructurer légèrement le numéro pour en faciliter la compréhension et l'utilisation et pour établir une relation plus claire aux dispositions de la Liste I du Tarif des douanes.

En conséquence, la Commission recommande le libellé suivant pour le code 2450:

*** Les matières et articles suivants devant servir à la fabrication ou à la réparation des tracteurs routiers du n° tarifaire 8701.20.00, des véhicules automobiles de la position n° 87.02, des voitures de tourisme et autres véhicules automobiles de la position n° 87.03, des véhicules automobiles de la position n° 87.04, des voitures de lutte contre l'incendie du n° tarifaire 8705.30.00, ou des partie de ces véhicules, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

	Taux NPF
Compresseurs d'air, d'une capacité d'au moins 0,00342 m^3/s mais n'excédant pas 0,01133 m^3/s;	
*** Feux indicateurs de direction (clignotants);**	
*** Bornes de prise de courant, à l'exclusion des bornes d'accumulateurs électriques, douilles, raccords, et attache-fils ou les combinaisons de ces articles, y compris les supports et les raccords qui y sont assujettis de façon permanente;**	

		Taux NPF
	*** Matières pour joints, en amiante comprimé et les combinaisons d'amiante et de caoutchouc synthétique;**	
	*** Joints, à l'exclusion des joints en liège ou en feutre;**	
	Tubes souples pour freins hydrauliques, colliers de freins hydrauliques, ou pompes à engrenages hydrauliques pour faire fonctionner des treuils et d'autres accessoires, pour les assemblages à commande hydraulique;	
	*** Rotors de distributeurs et assemblages de cames d'allumage;**	
	Tendeurs manuels pour les systèmes de freins à air;	
	*** Tubes et tuyaux en nylon (polyamide) pour les freins à air;**	
	*** Segments de piston moulés, non finis, destinés à des véhicules automobiles ayant un moteur d'une capacité d'au moins 1 245 cc mais n'excédant pas 8 996 cc;**	
	Freins à ressorts;	
	Boulons, prisonniers, bouchons, rivets ou écrous ou noix, en acier, à tête recouverte d'acier inoxydable;	
	*** Rondelles-freins en acier, à l'exclusion des rondelles-freins munies de dents à l'intérieur ou à l'extérieur, ou les rondelles-freins à ressort en spirale ayant un diamètre intérieur excédant 38 mm;**	
	*** Tubes et tuyaux, à soudure électrique ou à double paroi soudé au cuivre, d'un diamètre extérieur n'excédant pas 9,525 mm et d'une épaisseur de paroi n'excédant pas 0,711 mm, pour les assemblages de commande à vide, hydraulique ou à l'air;**	
	*** Fibres vulcanisés en feuilles, tiges, bandes et tubes et tuyaux;**	
	*** Parties de ce qui précède, à l'exclusion des cloisons, dispositifs de positionnement du ressort, étriers de ressorts et membranes pour les freins à ressort . . .**	8%

43807-1 et 43808-1

Ces deux dispositions, qui partagent une liste commune de matières et d'articles spécifiques devant servir dans certains véhicules automobiles ont été combinés au code 2455.

À une exception près, toutes les dispositions eo nomine de la nomenclature spécifique des marchandises ont été retenues dans le code; les bougies étant spécifiquement désignées dans le n° tarifaire 8547.10.10 de la Liste I, en franchise NPF.

L'analyse de la Commission a déterminé que la portée des numéros tarifaires 43807-1 et 43808-1 a été transposée de façon complète et satisfaisante. Cependant, afin de prendre en considération les mêmes facteurs, ex. terminologie du SH, etc., visés par les numéros susmentionnés, **la Commission recommande de modifier le code 2455 comme suit:**

*** Les matières et articles suivants devant servir à la fabrication ou à la réparation des tracteurs routiers du n° tarifaire 8701.20.00, des véhicules automobiles de la position n° 87.02, des voitures de tourisme et autres véhicules automobiles de la position n° 87.03, des véhicules automobiles de la position n° 87.04 (à l'exclusion des camions forestiers), des voitures de lutte contre l'incendie du n° tarifaire 8705.30.00, ou des parties de ces véhicules, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

	Taux NPF
Compresseurs d'air d'une capacité de moins de 0,00342 m^3/s ou excédant 0,01133 m^3/s;	
*** Bagues graphitées ou imprégnées d'huile, ou en bronze ou en métal pulvérisé;**	
Butées de débrayage, avec ou sans collier;	
*** Segments de collecteurs, en cuivre ou alliages de cuivre et bagues isolantes de collecteurs;**	
Colliers de butées de vilebrequins;	
Membranes pour pompes à essence et pompes à vide;	
Sabots de butoir de portières;	
Commandes électriques de désengagement pour essieux arrière à deux vitesses;	
*** Matières pour joints, à l'exclusion de l'amiante comprimé et les combinaisons d'amiante et de caoutchouc synthétique;**	
*** Joints préformés, semi-finis: fonds moulés en acier, rondelles (brides) ou anneaux en acier, cuivre ou laiton, couches vierges d'acier pour culasses ou joints de tubulures;**	
Lentilles de verre pour phares et lampes d'automobiles ou réflecteurs;	
Coussinets en graphite;	
*** Rondelles-freins à ressort en spirale en acier, d'un diamètre intérieur excédant 38 mm; rondelles-freins munies de dents à l'intérieur ou à l'extérieur; autres rondelles-freins de métal quelconque, à l'exclusion d'en acier;**	

Taux NPF

Rupteurs pour allumage;

* **Ébauches de clavettes pour arbres;**

Bouchons magnétiques;

Charpentes métalliques pour capotes souples d'autos décapotables;

Pistons formés dans des moules pour maîtres-cylindres de freins;

* **Segments de piston moulés, non finis, à l'exclusion des pistons destinés aux véhicules automobiles dont le moteur a une capacité d'au moins 1 245 cc mais n'excédant pas 8 996 cc;**

Arbres tubulaires à cardan en acier, garnis de caoutchouc;

* **Traverses en profilés agrafés et soudés, cornières, serrures et loqueteaux et ventilateurs non plaqués, en métal, à l'exclusion de l'aluminium, pour la fabrication de châssis mobiles de carrosseries d'autobus;**
* **Coussinets à roulement lisse, en bronze ou en métal pulvérisé;**
* **Cloisons, dispositifs de positionnement du ressort, étriers de ressorts et membranes pour les freins à ressort;**
* **Coussinets à coquilles en acier ou en bronze, avec garniture en métal autre que le fer; matières pour ces coussinets;**

Coussinets de butées de rotules de direction;

* **Commutateurs, y compris les contacteurs de démarreurs, solénoïdes, relais, rupteurs et leurs combinaisons, à l'exclusion de feux indicateurs de direction (clignotants);**
* **Cônes de synchronisation et dispositifs de synchronisation pour boîte de vitesses;**

Disques diminués en acier laminé à chaud, avec ou sans trou central, pour roues pleines;

Ébauches d'engrenages de distribution en matière plastique composé stratifié;

* **Assemblages de commande à vide, hydraulique ou à l'air, à l'exclusion des freins à ressort;**
* **Parties de ce qui précède, à l'exclusion de:**

tubes et tuyaux, à soudure électrique ou à paroi double soudés au cuivre, d'un diamètre extérieur n'excédant pas 9,525 mm et d'une épaisseur de paroi n'excédant pas 0,711 mm, pour les assemblages de commande à vide, hydraulique ou à l'air; tubes souples pour freins hydrauliques et colliers de freins hydrauliques; pompes à engrenages hydrauliques pour

Taux NPF

faire fonctionner des treuils et d'autres accessoires; tendeurs manuels pour les systèmes de freins à air; tubes et tuyaux en nylon (polyamide) pour les freins à air . . . . . En fr.

43810-1 La nomenclature spécifique complète des marchandises du préambule du numéro tarifaire 43810-1 a été dûment transposée au code 2460.

Encore une fois, incorporant divers facteurs mentionnés antérieurement et supprimant certains passages qui n'ont rien à voir avec certaines dispositions et qui ne sont pas nécessaires étant donné le contexte du SH, **la Commission recommande le code restructuré ci-dessous qui simplifie les dispositions sans en modifier la portée:**

*** Les matières et articles suivants devant servir à la fabrication des tracteurs routiers du n° tarifaire 8701.20.00, des véhicules automobiles de la position n° 87.02, des voitures de tourisme et autres véhicules automobiles de la position n° 87.03, des véhicules automobiles de la position n° 87.04, des voitures de lutte contre l'incendie du n° tarifaire 8705.30.00, ou devant servir à la fabrication d'équipement de parties primitif de ces véhicules, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

Taux NPF

Ampèremètres;
Accoudoirs et garnitures de moyeux en fibres durcies, profilés par emboutissage;
*** Dispositifs auxiliaires de boîte de vitesses (transmission) par vitesse surmultipliée et leurs commandes;**
Boîtiers d'essieux, d'une seule pièce soudée;
Jumelles de ressorts;
Carburateurs;
Châssis et profilés en acier pour leur fabrication;
Allume-cigares et allume-cigarettes, combinés avec un porte-cigarettes ou non, y compris la base;
*** Charpentes métalliques formant châssis et planchers, non finies;**

Taux NPF

Boîtes d'engrenage de commande de ventilateur;
Barillets de serrures, avec ou sans manchons et clés;
Indicateurs de chaleur sur tabliers;
Dispositifs de retenue des garnitures d'encadrement de portes;
Régulateurs de vitesse pour moteurs;
Embrayages hydrauliques avec ou sans assemblages de plateaux de commande;
* **Grilles non plaquées, polies ou non avant l'assemblage, et leurs parties non plaquées ni polies après le profilage, le moulage ou le perçage définitif, à l'exclusion des moulures de finition ou décoratives;**
Charnières, pour carrosseries;
Trompes;
Assemblages de tabliers;
Lampes de tabliers;
Tableaux de bord en fibres de verre et matières plastiques moulées ou stratifiées;
Lampes de panneaux de bord, de vide-poches, de coffres à bagages, de capots et de pas de portes et de filerie pour ces lampes;
* **Serrures, pour l'allumage électrique, l'appareil de direction, la boîte de vitesses (transmission) ou combinaisons de ces serrures;**
Moulures en métal, avec clous ou fourchons en place, remplies de plomb ou non;
* **Ornements ou plaques d'identification, lettres et chiffres de métal non plaqué, à l'exclusion des moulures de finition ou décoratives;**
Indicateurs de niveau d'essence, jauges d'huile et manomètres;
* **Tuyaux et tubes, rigides, recouverts ou non, avec ou sans raccords;**
Épurateurs d'essence, y compris les supports et les raccords;
Enveloppes de radiateurs, non plaquées, ni finies en métal d'aucune façon;
Assemblages de volets de radiateurs, automatiques;
Indicateurs de niveau d'eau;
* **Mécanismes de sièges inclinables ou tournants;**
Disques de bout de cartouche de rechange, carton perforé de cartouche de rechange de filtre ou tubes perforés à soudure en boudin, de filtres pour l'huile;
Compteurs de vitesse;
Enveloppes de ressorts en métal et bandes de fermeture ou profilés pour ces articles;

		Taux NPF
	*** Pièces embouties, avec ou sans écrous à sertir, carrosseries, auvents, avants, capots, tabliers, protecteurs et chicanes, en métal recouvert ou non, non finis, ébarbés ou non, soudés de quelque manière ou non avant le profilage ou le perçage définitif, mais non pourvus du moindre fini métallique;**	
	Volants, jantes et croisillons pour ces volants;	
	Ébauches de pare-soleil en planche de gypse;	
	Tachymètres, avec ou sans tachygraphe, actionnés par l'électricité ou par engrenages;	
	Commandes thermostatiques;	
	Montage de manettes d'admission, de dispositifs d'allumage, d'étrangleurs et de dispositifs de dégagement du capot;	
	Convertisseurs de couple;	
	Assemblages de cardans à rotules;	
	Essuie-glaces;	
	Parties de ce qui précède	8%

43811-1 à 48316-1 (incl.) Les dispositions de ces six numéros tarifaires ont été maintenues dans les codes 2465 à 2470 inclusivement et sont précédées d'une liste commune de matières et articles spécifiques.

Il faut noter que cette liste n'est pas identique à celle du code 2460, bien que certains détails soient les mêmes. Par contre, si possible, les modifications du préambule à ce groupe de numéros (codes) ont été alignées sur le code 2460 pour assurer l'uniformité et pour faciliter la compréhension. Aucune recommandation ne porte sur des caractéristiques précises de l'un des six numéros puisque la Commission est convaincue que la conversion au SH n'a pas modifié la portée ou la structure.

La Commission recommande que le préambule des codes 2465 à 2470 soit modifié comme suit:

*** Les matières et articles suivants, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

Ampèremètres;
Accoudoirs et garnitures de moyeux en fibres durcies, profilés par emboutissage, autres que pour les véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;
*** Dispositifs auxiliaires de boîte de vitesses (transmission) par vitesse surmultipliée et leurs commandes;**
Boîtiers d'essieux, d'une seule pièce soudée;
Jumelles de ressorts;
Carburateurs;
Châssis et profilés en acier pour leur fabrication;
Allume-cigares et allume-cigarettes, combinés avec un porte-cigarettes ou non, y compris la base;
*** Charpentes métalliques formant châssis et planchers, non finies;**
Boîtes d'engrenage de commande de ventilateur;
Barillets de serrures, avec ou sans manchons et clés;
Indicateurs de chaleur sur tabliers;
Embrayages hydrauliques avec ou sans assemblages de plateaux de commande;
*** Grilles non plaquées, polies ou non avant l'assemblage, et leurs parties non plaquées ni polies après le profilage, le moulage ou le perçage définitif, à l'exclusion des moulures de finition ou décoratives;**
Charnières, pour carrosseries;
Trompes;
Assemblages de tabliers;
Lampes de tabliers;
Lampes de panneaux de bord, de vide-poches, de coffres à bagages, de capots et de pas de portes et de filerie pour ces lampes;
*** Serrures, pour l'allumage électrique, l'appareil de direction, la boîte de vitesses (transmission) ou combinaisons de ces serrures;**
*** Moulures en métal, avec clous ou fourchons en place, remplies de plomb ou non;**
*** Ornements ou plaques d'identification, lettres et chiffres de métal non plaqué, à l'exclusion des moulures de finition ou décoratives, autres que pour les modèles anciens des véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;**
Indicateurs de niveau d'essence, jauges d'huile et manomètres;

Taux NPF

* **Tuyaux et tubes, rigides, recouverts ou non, avec ou sans raccords, autres que pour les véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;**

Assemblages de volets de radiateurs, automatiques;

Indicateurs de niveau d'eau;

* **Mécanismes de sièges inclinables ou tournants;**

Disques de bout de cartouche de rechange, de filtres pour l'huile;

Compteurs de vitesse;

Enveloppes de ressorts en métal et bandes de fermeture ou profilés pour ces articles;

* **Pièces embouties, avec ou sans écrous à sertir, carrosseries, auvents, avants, capots, tabliers, protecteurs et chicanes, en métal recouvert ou non, non finis, ébarbés ou non, soudés de quelque manière ou non avant le profilage ou le perçage définitif, mais non pourvus du moindre fini métallique, autres que les montants de portières, les protecteurs et les chicanes pour les modèles de l'année courante des véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;**

Volants, jantes et croisillons pour ces volants autres que pour les modèles de l'année courante des véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;

Ébauches de pare-soleil en planche de gypse;

Tachymètres, avec ou sans tachygraphe, actionnés par l'électricité ou par engrenages;

Montage de manettes d'admission, de dispositifs d'allumage, d'étrangleurs et de dispositifs de dégagement du capot;

Convertisseurs de couple;

Assemblages de cardans à rotules, autres qu'à croisillons;

Essuie-glaces;

Parties de ce qui précède, à l'exclusion de:

balais et rechanges pour les véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;

cuvettes d'éléments de commande, guides, pistons, pastilles, soupapes, brides, châssis supérieurs, châssis inférieurs et ressorts pour les commandes thermostatiques;

* **pièces en métal fritté de dispositifs auxiliaires de boîte de vitesses (transmission) par vitesse surmultipliée et leurs commandes;**

câbles de compteurs de vitesse et assemblages de câbles et de boîtiers de compteurs de vitesse:

43817-1 Dans la recommandation qui suit, visant à modifier le code 2475, la Commission a aligné un certain nombre de dispositions à la terminologie adoptée dans le SH tout en maintenant la portée du numéro tarifaire de base 43817-1 et en offrant une suite aux recommandations précédentes de la nomenclature.

La Commission recommande que le code 2475 soit modifié comme suit:

*** Les articles suivants devant servir à la réparation des tracteurs routiers du n° tarifaire 8701.20.00, des véhicules automobiles de la position n° 87.02, des voitures de tourisme et autres véhicules automobiles de la position n° 87.03, des véhicules automobiles de la position n° 87.04, des voitures de lutte contre l'incendie du n° tarifaire 8705.30.00, châssis de ces véhicules de la position n° 87.06, ou pour servir à la fabrication de pièces de réparation de ces véhicules, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

	Taux NPF
*** Accoudoirs et garnitures de moyeux en fibres durcies, profilés par emboutissage, pour les véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;**	
Dispositifs de retenue des garnitures d'encadrement de portes;	
Régulateurs de vitesse pour moteurs;	
Tableaux de bord en fibres de verre et matière plastique moulées ou stratifiées;	
*** Ornements ou plaques d'identification, lettres et chiffres de métal non plaqué, à l'exclusion des moulures de finition ou décoratives, pour les modèles anciens des véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;**	
Carton perforé de cartouche de rechange de filtre ou tubes perforés à soudure en boudin, de filtres pour l'huile;	
*** Tuyaux et tubes, rigides, recouverts ou non, avec ou sans raccords, pour les véhicules de la position n° 8703 ou 87.04;**	
Cuvettes d'éléments de commande, guides, pistons, pastilles, soupapes, brides, châssis supérieurs, châssis inférieurs et ressorts pour les commandes thermostatiques;	

		Taux NPF
	Épurateurs d'essence, y compris les supports et les raccords;	
	Enveloppes de radiateurs, non plaquées, ni finies en métal d'aucune façon;	
*	**Pièces en métal fritté de dispositifs auxiliaires de boîte de vitesses (transmission) par vitesse surmultipliée et leurs commandes;**	
	Câbles de compteurs de vitesse et assemblages de câbles et de boîtiers de compteurs de vitesse;	
*	**Pièces embouties, avec ou sans écrous à sertir, chicanes, montants de portières et protecteurs, en métal recouvert ou non, non finis, ébarbés ou non, soudés de quelque manière ou non avant le profilage ou le perçage définitif, mais non pourvus du moindre fini métallique, pour les modèles de l'année courante des véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;**	
*	**Volants, jantes et croisillons pour ces volants pour les modèles de l'année courante des véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;**	
	Commandes thermostatiques;	
	Assemblages de cardans à rotules, de type à croisillons;	
*	**Balais et rechanges d'essuie-glace pour les véhicules de la position n° 87.03 ou 87.04;**	
	Parties de ce qui précède, autres que les parties des commandes thermostatiques non visées par le présent code	8%

43819-1, 43820-1 et 43821-1 Les dispositions de ces trois numéros tarifaires ont été maintenues dans les codes 2480, 2481 et 2482, précédés d'une liste commune d'articles spécifiques.

L'analyse de la Commission a permis d'établir que le préambule et les dispositions de chaque code doivent être modifiés et alignés avec la terminologie du SH pour l'uniformité de la législation tarifaire tout en maintenant la portée.

La Commission fait les recommandations suivantes pour les codes 2480, 2481 et 2482 et leur préambule:

*** Les articles suivants, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

Taux NPF

Essieux avant et arrière;

*** Carters ou boîtes d'embrayage pour les véhicules ayant un poids brut excédant 8,845 tonnes;**

Freins, autres que les freins de dimensions allant de 381 mm sur 76,2 mm à 419,1 mm sur 177,8 mm et les freins à l'air et les freins hydrauliques pour l'entretien des modèles de l'année courante des véhicules ayant une charge utile n'excédant pas 1,82 tonnes;

Tambours de freins;

Embrayages autres qu'à disque unique ayant un diamètre d'au plus 330,2 mm;

Demi-arbre homocinétique d'arbres de transmission;

*** Pompes à essence, autres que les pompes fonctionnant à l'électricité, devant servir sur des moteurs de véhicules ayant une cylindrée 4 949,8 cc;**

*** Assemblages de boîte de vitesses (transmission);**

Moyeux;

*** Accouplements hydrauliques, autres que ceux pour les véhicules de la position n° 87.04;**

*** Moteurs à combustion interne ayant une cylindrée excédant 5 703,7 cc;**

*** Timoneries et commandes à employer avec des embrayages, des assemblages de boîte de vitesses (transmission), de diviseurs de force motrice ou des boîtes de transfert;**

Magnétos;

Diviseurs de force motrice et boîtes de transfert;

Jantes pour pneumatiques excédant 508 mm sur 190,5 mm de largeur pour pneumatiques à chambre à air ou excédant 571,5 mm sur 171,45 mm pour pneumatiques sans chambre à air;

*** Roues porteuses en fonte d'aluminium pour pneus à chambre à air adaptés à des jantes excédant 508 mm sur 203,2 mm ou pour pneus sans chambre à air adaptés à des jantes excédant 571,5 mm sur 209,55 mm;**

Roues porteuses en acier d'un diamètre excédant 622,3 mm;

*** Bielles de commandes de direction pour les véhicules ayant un poids brut de 9,072 tonnes ou plus;**

Engrenages de direction;

Suspensions d'essieux en tandem, à l'exclusion des ressorts, autres que pour les modèles de l'année courante des véhicules de la position n° 87.04;

Taux NPF

Parties de ce qui précède, à l'exclusion de:
Arbres d'essieux pour véhicules à moteur d'un poids brut n'excédant pas 8,845 tonnes;
Ensembles de regarnissage de sabots de freins;
*** Différentiels (y compris les carters d'essieux) et les pièces en métal fritté pour les assemblages de boîte de vitesses (transmission);**
Leviers intermédiaires, barres d'accouplement et extrémités de barres d'accouplement pour les bielles de commande de direction de véhicules d'un poids bruts excédant 9,072 tonnes;
*** Soupapes d'admission ou d'échappement, à l'exclusion des soupapes remplies de sodium ou de sodium et de mercure pour les moteurs à combustion interne, à allumage par étincelles, d'une cylindrée excédant 5 703,7 cc;**
*** Chaînes de distribution pour les moteurs à combustion interne d'une cylindrée excédant 5 703,7 cc:**

code 2480 **Le modifier par l'ajout de "de lutte contre l'incendie" immédiatement après "véhicules" dans la disposition "véhicules du n° tarifaire 8705.30.00".**

code 2481 **Même modification qu'au code 2480.**

code 2482 **i) Même modification qu'au code 2480;**
ii) La disposition visant les camions dans le numéro 41105-1 à partir du 43821-1 n'est pas facilement évidente. Ajouter "... comprenant les camions forestiers" après véhicules dans la disposition "... véhicules de la position n° 87.04 ..."

43824-1 Le présent numéro, en raison de la dualité de sa portée, a été transposé dans les codes 2485 et 2486.

La Commission a relevé un nombre de points dans la conversion au SH de ce numéro dans l'Avis de motion des voies et moyens. Ce sont:

i) le préambule aux deux codes n'est pas conforme à celui des autres numéros de la série 438 visant les mêmes véhicules,

ii) les exclusions pour les parties contenues dans les dispositions budgétaires n'ont pas été reprises lors de la conversion, et

iii) la terminologie utilisée pour les dimensions des moteurs n'a pas été alignée sur le SH.

La recommandation de la Commission qui suit résout ces difficultés sans en modifier la portée.

*** Les articles suivants devant servir à la fabrication des véhicules automobiles de la position n° 87.02, des ambulances et corbillards de la position n° 87.03, des véhicules automobiles de la position n° 87.04, des voitures de lutte contre l'incendie du n° tarifaire 8705.30.00 ou des châssis de ces véhicules de la position n° 87.06, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

		Taux NPF
code 2485	*** Moteurs à piston alternatif à allumage par étincelles (moteurs à explosion) d'une cylindrée n'excédant pas 5 703,7 cc du n° tarifaire 8407.34.00 et leurs parties du n° tarifaire 8409.91.94, y compris les soupapes d'admission ou d'échappement remplies de sodium ou de sodium et de mercure, à l'exclusion des autres soupapes d'admission ou d'échappement . . . . . .**	8%
code 2486	*** Moteurs à piston à allumage par compression (moteurs diesel ou semi-diesel) d'une cylindrée n'excédant pas 5 703,7 cc du n° tarifaire 8408.20.90 et leurs parties du n° tarifaire 8409.99.93, à l'exclusion des soupapes d'admission ou d'échappement . . . . . .**	8%

43825-1 Pour les motifs cités à l'égard du numéro 43824-1 ci-dessus, **la Commission recommande** que les codes 2490 et 2491 proposés soient modifiés de la même façon, comme suit:

*** Les articles suivants devant servir d'équipement primitif pour les véhicules automobiles de la position n° 87.02, les ambulances et corbillards de la position n° 87.03, les véhicules automobiles de la position n° 87.04, les voitures de lutte contre l'incendie du n° tarifaire 8705.30.00 ou les châssis de ces véhicules, de la position n° 87.06, à un fabricant de ces véhicules si, pendant l'année courante où l'importation est projetée, le prix de revient de ces véhicules ou châssis de ces véhicules, sans compter les droits ni les taxes, provient pour au moins 40%, d'un pays jouissant des avantages du Tarif de préférence britannique, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

	Taux NPF
code 2490	
*** Moteurs à piston alternatif à allumage par étincelles (moteurs à explosion) d'une cylindrée n'excédant pas 5 703,7 cc du n° tarifaire 8407.34.00 et leurs parties du n° tarifaire 8409.91.94, y compris les soupapes d'admission ou d'échappement remplies de sodium ou de sodium et de mercure, à l'exclusion des autres soupapes d'admission ou d'échappement . . . . . .**	5,5 %
code 2491	
*** Moteurs à piston à allumage par compression (moteurs diesel ou semi-diesel) d'une cylindrée n'excédant pas 5 703,7 cc du n° tarifaire 8408.20.90 et leurs parties du n° tarifaire 8409.99.93, à l'exclusion des soupapes d'admission ou d'échappement . . . . . .**	5,5 %

43826-1 De nouveau, comme pour le numéro tarifaire 43825-1, **la Commission recommande** que les codes 2495 et 2496 proposés soient modifiés de la même façon, comme suit:

*** Les articles suivants devant servir à la réparation des véhicules automobiles de la position n° 87.02, des ambulances et corbillards de la position n° 87.03, des véhicules automobiles de la position n° 87.04, des voitures de lutte contre l'incendie du n° tarifaire 8705.30.00, des châssis de ces véhicules de la position n° 87.06, ou pour servir à la fabrication de pièces de réparations, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

		Taux NPF
code 2495		
	*** Moteurs à piston alternatif à allumage par étincelles (moteurs à explosion) d'une cylindrée n'excédant pas 5 703,7 cc du n° tarifaire 8407.34.00 et leurs parties du n° tarifaire 8409.91.94, y compris les soupapes d'admission ou d'échappement remplies de sodium ou de sodium et de mercure, à l'exclusion des autres soupapes d'admission ou d'échappement . . . . . .**	**5,5 %**
code 2496		
	*** Moteurs à piston à allumage par compression (moteurs diesel ou semi-diesel) d'une cylindrée n'excédant pas 5 703,7 cc du n° tarifaire 8408.20.90 et leurs parties du n° tarifaire 8409.99.93, à l'exclusion des soupapes d'admission ou d'échappement . . . . . .**	**5,5 %**
43829-1	Pièces, n.d., plaquées ou non, finies ou non, pour automobiles, véhicules automobiles, électrobus, voitures pour la lutte contre les incendies, ambulances et corbillards, ou châssis énumérés dans les numéros tarifaires 42400-1 et 43803-1, y compris les moteurs, mais non les coussinets à billes ou à rouleaux, les appareils récepteurs, les pièces en zinc, moulées sous pression, les accumulateurs, les pièces de bois, les pneus et les chambres à air, ou les pièces dont la matière dominante en valeur est le caoutchouc	9,2 p.c.

La Philips Electronics Inc. s'intéresse surtout au maintien du taux de droits NPF sur les phares de toutes sortes, surtout les phares pour les véhicules automobiles et autres feux indicateurs de direction classés dans le numéro tarifaire 43829-1 au taux NPF de 9,2 p.c.

La Commission a déterminé que le Tarif des douanes à base du SH maintient le taux NPF de 9,2% pour ces phares dans les subdivisions tarifaires des positions n°s 85.12 et 85.39 de la Liste I de la façon suivante:

		Taux NPF
85.12	Appareils électriques d'éclairage ou de signalisation ... des types utilisés pour cycles ou automobiles.	
8512.20.00	-Autres appareils d'éclairage ou de signalisation visuelle	9,2%
85.39	Lampes et tubes électriques à incandescence ou à décharge	
8539.10	-Articles dits "phares et projecteurs scellés"	
8539.10.10	---Utilisés avec les véhicules automobiles du Chapitre 87	9,2%
8539.29	--Autres	
	---D'une tension d'au plus 31 V	
8539.29.21	----Utilisés avec les véhicules automobiles du Chapitre 87	9,2%

Puisque le taux de droits NPF de ces lampes a été maintenu, la **Commission ne fait aucune recommandation** pour modifier les numéros tarifaires proposés ci-dessus dans la Liste I.

		Taux NPF
44022-1	Les ouvrages suivants en fer, en laiton ou autre métal, devant servir exclusivement à la construction ou à l'équipement des marchandises énumérées aux numéros tarifaires 44000-1 à 44009-1 inclusivement, en conformité avec les règlements pris par le Ministre:	
	Embrayages de transmission, de plus de 46 cm, doubles;	
	Tuyères propulsives de type marine, combinées avec des moteurs;	
	Eléments propulseurs de moteurs semi-hors-bord;	
	Feux de navigation pour les navires dépassant 8 m de longueur;	

	Taux NPF
Serrures et barres pour portes de bateaux;	
Moteurs hydrauliques;	
Moteurs, hors-bord, de course;	
Éléments hors-bord de navires semi-hors-bord, à l'exception des moteurs;	
Matériel de transmission hydraulique, y compris les soupapes mais à l'exclusion des dispositifs de commande d'un couple inférieur à 282,5 kNm;	
Prises de mouvement, transmission;	
Propulseurs marins, hors-bord ou semi-hors-bord, ne dépassant pas 23 cm de diamètre;	
Pompes de cale, pompes à eau;	
Pompes rotatives à double vis, d'une puissance supérieure à 15 m^3/m ou 406,5 m d'eau à 4°C;	
Réchauds à alcool, type marine, un ou deux brûleurs, pour les navires dépassant 8 m de longueur;	
Blocs-moteurs en V pour les moteurs de type marine, autres que diesel ou hors-bord;	
Autres, d'une classe ou d'une espèce non fabriquée au Canada	En fr.

Le code 2360 proposé, en vue du maintien du numéro tarifaire 44022-1, a fait l'objet d'exposés présentés par Great Circle Trading Company Limited et Revol Agencies Limited.

Alors que la Great Circle Trading a simplement manifesté son désir de conservation du numéro tarifaire 44022-1, Revol Agencies a laissé entendre que des présentations antérieures de l'industrie des embarcations de plaisance, dans le cadre des Renvois 149 et 157 et appuyant un élargissement de la portée des dispositions pour englober la "technologie de pointe" soient aussi prises en considération dans la présente analyse. **La Commission fait remarquer que l'élargissement de la portée du numéro ne fait pas partie de son mandat et soumet donc au Ministre la question d'élargissement de la portée du code 2360 proposé.**

Les dispositions eo nomine du code 2360 tiennent compte des recommandations du Renvoi 157 qui ont par la suite été mises en vigueur dans le budget du 18 février 1987. Cependant, au cours de l'analyse par la Commission de la conversion de ce numéro tarifaire au code 2360, un certain nombre de points techniques ont été relevés qui, selon la Commission, devraient être corrigés dans le cadre de la présente Phase du Renvoi 163. Tout en reconnaissant que le code 2360 est visé par les engagements du Canada dans le cadre du GATT, des modifications mineures doivent être apportées à certaines dispositions pour compenser des irrégularités techniques qui seraient avantageuses, tant du point de vue législatif qu'administratif. En conséquence, la Commission recommande que le code 2360 soit révisé en ce qui a trait aux:

- tuyères propulsives combinées avec des moteurs,
- feux de navigation pour les navires dépassant 8 m de longueur,
- serrures et barres pour portes de bateaux,
- réchauds à alcool, pour les navires dépassant 8 m de longueur,

puisqu'il s'agit là des questions litigieuses relevées lors de l'analyse.

Voici donc la recommandation de la Commission:

*** Ce qui suit, en métaux communs, devant servir à la construction ou à l'équipement des navires, des bateaux ou des engins flottant du Chapitre 89, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre:**

	Taux NPF
*** Pompes de cale ou à eau et leurs parties de la position n° 84.13;**	
*** Embrayages doubles de transmission d'un diamètre excédant 46 cm du n° tarifaire 8483.60.80 et leurs parties du n° tarifaire 8483.90.10 ou 8505.20.00 et leurs parties du n° tarifaire 8505.90.00;**	

Taux
NPF

* Poêles des cuisines du n° tarifaire 7321.12.00 et leurs parties du n° tarifaire 7321.90.20, réchauds à un ou deux brûleurs, utilisant l'alcool comme combustible;
* Moteurs hydrauliques du n° tarifaire 8412.29.90 et leurs parties du n° tarifaire 8412.90.30;
* Soupapes hydrauliques et leurs parties de la position n° 84.81 du type utilisé pour le transport d'énergie;
* Dispositifs de commande des soupapes hydrauliques d'un couple excédant 282,5 kNm du n° tarifaire 8412.29.90 et leurs parties du n° tarifaire 8412.90.30 du type utilisé pour le transport d'énergie;
* Moteurs à réaction de type marine (hydropropulseurs) du n° tarifaire 8412.29.90 et leurs parties du n° tarifaire 8412.90.30;
* Feux de navigation du n° tarifaire 8531.80.90 et leurs parties du n° tarifaire 8531.90.20 qui respectent le Règlement international pour prévenir les abordages en mer, 1972 (règles pour prévenir les abordages) et les normes de la Garde côtière canadienne;
* Moteurs hors-bord, de course du n° tarifaire 8407.21.00 et leurs parties du n° tarifaire 8409.91.93;
* Prises de mouvement de la position n° 84.83 et leurs parties de la sous-position n° 8483.90;
* Propulseurs d'un diamètre n'excédant pas 23 cm du n° tarifaire 8485.10.00;
* Pompes rotatives à double vis et leurs parties de la position n° 84.13 d'une puissance supérieure à 303,1 l/s sous une pression de 3 447,4 kPa;
* Blocs-moteurs en V du n° tarifaire 8409.91.94 pour les moteurs de type marine de la sous-position n° 8407.29;
* Autres produits, d'une classe ou d'une espèce non fabriquée au Canada . . . . . En fr.

La disposition visant les "tuyères propulsives combinées avec des moteurs" a été supprimée parce que l'enquête a révélé qu'en raison de critères techniques et de génie, la configuration ou le montage des deux éléments n'est pas possible ou pratique; ces éléments ne seront donc pas présentés de façon combinée. La Commission croit comprendre que l'alignement de la tuyère propulsive et du moteur est une opération de précision habituellement effectuée à l'intérieur de la coque lors de la construction du navire.

La recommandation de la Commission pour le code 2360 supprime le critère de dimension de 8 m parce qu'une telle précision à propos de feux de navigation n'est pas conforme aux règlements et aux normes connexes de la garde côtière. De même, la précision visant les poêles des cuisines n'a pas été retenue parce que des sources de l'industrie ont fait savoir que la longueur du navire est un critère non approprié.

De plus, la Commission a analysé d'autres documents se rapportant spécifiquement "aux serrures et barres pour portes de bateaux". Il est évident que ces articles de quincaillerie de base ne possèdent pas de caractéristiques spéciales qui permettent de reconnaître ces articles comme étant réservés à des fins maritimes et de les distinguer des autres dispositifs de sécurité utilisés ailleurs. En conséquence, la présente disposition a été supprimée, surtout que ces dispositifs, s'ils sont d'une classe ou d'une espèce non fabriquée au Canada, seraient admissibles en franchise des droits selon le tarif NPF en vertu de la disposition résiduelle "Autres, ..." du code 2360 recommandé.

		Taux NPF
	Pièces, faites entièrement ou principalement en métal, lorsqu'elles sont importées pour servir à la fabrication de marchandises pouvant entrer sous les numéros tarifaires 41100-1, 41105-1, 41105-2, 41110-1, 42726-1, 42727-1, 42805-1, 42805-2, 42805-3, 42815-1, 42816-1, 42817-1 et 44705-1, et tous les autres matériaux, faits entièrement ou principalement en métal, lorsqu'ils sont importés pour servir à la fabrication de marchandises pouvant entrer sous les numéros tarifaires susmentionnés ou les numéros tarifaires 42732-1, 42733-1 et 42741-1, sous réserve des règlements que peut prendre le Ministre:	
44205-1	Arbres commandés, de type planétaire, pour matériel de manutention de grumes en région boisée;	
	Tubes de chaudière, sans soudure, en acier au carbone fini à froid, dont le diamètre extérieur est inférieur à 17,46 mm ou supérieur à 101,6 mm;	

Taux NPF

Carburateurs et systèmes d'allumage de scies à chaîne pour le travail du bois;
Embrayages doubles, de plus de 457,2 mm, pour transmission;
Moteurs diesel, d'une puissance ne dépassant pas 74,6 kW par cylindre ou d'une puissance dépassant 207,3 kW par cylindre, ou ayant une cylindrée de moins de 8 193,5 cm^3 par cylindre, et moteurs semi-diesel;
Tubes mécaniques, sans soudure, en acier allié sauf l'acier inoxydable, dont le diamètre extérieur est inférieur à 4,76 mm ou supérieur à 177,8 mm;
Pièces de roulements à billes ou à rouleaux, à savoir: fil métallique pour roulements, cages ou dispositifs de retenue, joints d'étanchéité, flasques, bagues d'arrêt;
Pièces de turbines à gaz, de turbines à vapeur ou de leurs sous-assemblages, à savoir:
dispositifs de commande, servomoteurs et régulateurs;
aubes et godets de plus de 203,2 mm pour les rotors;
moulages pour aubes et godets rotatifs;
moulages pour aubes; pales, ajutages fixes ou leurs modules;
paliers lisses et de butée à pellicule de liquide;
pièces forgées pour aubes et godets rotatifs;
pièces forgées dégrossies pour disques, roues et tubes de couple;
pièces forgées dégrossies pour rotors, arbres et axes ayant subi un traitement thermique vertical et(ou) des essais d'indication d'échauffement;
aubes, couronnes d'aubes, rotors, arbres et disques pour arbres, complètement ouvrés, pour turbines à vapeur ayant une puissance supérieure à 59 656 kW ou pour turbines à gaz ayant une puissance inférieure à 5 965,6 kW ou supérieure à 44 742 kW;
dispositifs de détection et de déclenchement pour la vitesse, la température, la pression et les vibrations;
soupapes de sécurité et régulateurs de vapeur;
Pièces de moteurs hors-bord et de moteur à vapeur fixes;
Tôles en acier inoxydable, d'une épaisseur d'au moins 4,76 mm et d'une largeur de plus de 1 828,8 mm;
Tuyaux et tubes sous pression, sans soudure, en acier allié, sauf l'acier inoxydable, dont le diamètre extérieur est inférieur à 4,76 mm ou supérieur à 177,8 mm;

	Taux NPF
Tuyaux et tubes sous pression, sans soudure, en acier au carbone fini à chaud, dont le diamètre extérieur est inférieur à 25,4 mm ou supérieur à 339,73 mm;	
Tuyaux et tubes sous pression, soudés, en acier au carbone dont le diamètre extérieur est inférieur à 12,7 mm ou supérieur à 114,3 mm;	
Feuilles d'alliage de nickel-chrome;	
Transmissions pour chargeurs de grumes, de type tracteur, et de glissoires pour grumes;	
Blocs-moteurs en V pour moteurs de type marine, à essence, autres que diesel et hors-bord;	
Autres, d'une classe ou d'une espèce non fabriquée au Canada;	
Pièces de tout ce qui précède	En fr.

Le numéro tarifaire 44205-1, dans sa version modifiée par suite du budget du 18 février 1987, a été retenu par le code 1940 de la Liste II du Tarif des douanes révisé.

Même si la Canadian Timken Limited, Combustion Engineering Canada Inc., FAG Bearing Limited, Finning Tractor & Equipment Company Limited et SKF Canada Limited ont fait part de leurs préoccupations sur des points précis dans le cadre de la conversion de ce numéro tarifaire au SH, la Commission a analysé la disposition au complet.

Par suite de l'analyse des dispositions spécifiques, du code 1940 proposé, il est clair que la conversion ne modifie en rien la portée du numéro puisque toutes les dispositions eo nomine ont été retenues. Par contre, l'analyse a aussi permis de conclure que, dans la forme présentée dans la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987, le code pourrait être amélioré pour offrir une structure claire et logique, alignée à la terminologie adoptée dans le SH, une meilleure identification des produits de même que l'élimination de références inexactes et redondantes aux numéros tarifaires.

Donc, la Commission recommande que le code 1940 soit modifié comme suit:

* Les matières et articles suivants, entièrement ou principalement de métal:

Taux NPF

* Produits laminés plats de la position n° 72.19, d'une épaisseur d'au moins 4,76 mm et d'une largeur excédant 1 828,8 mm;
* Fils métalliques de la position n° 72.29 pour les coussinets à billes ou à rouleaux;
* Tuyaux et tubes du n° tarifaire 7304.31.00 d'un diamètre extérieur inférieur à 17,46 mm ou excédant 101,6 mm, pour chaudières;
* Tubes et tuyaux mécaniques ou sous pression du n° tarifaire 7304.51.00 ou 7304.59.00 d'un diamètre extérieur inférieur à 4,76 mm ou excédant 177,8 mm;
* Tubes et tuyaux sous pression du n° tarifaire 7304.39.00 d'un diamètre extérieur inférieur à 25,4 mm ou excédant 339,7 mm;
* Tubes et tuyaux sous pression du n° tarifaire 7305.31.10 ou 7306.30.00 d'un diamètre extérieur inférieur à 12,7 mm ou excédant 114,3 mm;
* Feuilles d'alliage de nickel-chrome du n° tarifaire 7506.20.90;
* Cages, joints d'étanchéité, flasques, dispositifs de retenue et bagues d'arrêt du n° tarifaire 8482.99.10;
* Moteurs à piston à allumage par compression (moteurs diesel) de la position n° 84.08, d'une puissance n'excédant pas 74,6 kW par cylindre ou d'une puissance excédant 207,3 kW par cylindre, peu importe la cylindrée ou d'une puissance inférieure à 8 193,5 cc par cylindre et leurs parties de la position n° 84.09;
* Moteurs à piston à allumage par compression (moteurs semi-diesel) de la position n° 84.08 et leurs parties de la position n° 84.09;
* Blocs-moteurs en V du n° tarifaire 8409.91.94 pour moteurs à propulsion de type marine du n° tarifaire 8407.29.20;
* Parties de moteurs à vapeur fixes du n° tarifaire 8412.90.30 ou 8412.90.50;
* Les articles suivants pour les turbines à vapeur de la position n° 84.06, les turbines à gaz de la position n° 84.11 ou les sous-assemblages de ces turbines:
  * Dispositifs de commande et leurs parties;

Taux
NPF

* Aubes ou godets d'une longeur excédant 203,2 mm ou les rotors;
* Moulages pour aubes, pales et ajutages fixes ou leurs modules;
* Moulages ou pièces forgées pour aubes ou godets rotatifs;
* Pièces forgées dégrossies de disques, roues ou tubes de couple;
* Pièces forgées dégrossies de rotors, arbres et axes ayant subi un traitement thermique vertical ou des essais d'indication d'échauffement;
* Paliers lisses et de butée à pellicule liquide et leurs parties;
* Aubes, couronnes d'aubes, rotors, arbres ou disques pour arbres complètement ouvrés, pour turbines à vapeur ayant une puissance excédant 59 656 kW ou pour turbines à gaz ayant une puissance inférieure à 5 965,6 kW ou excédant 44 742 kW;
* Régulateurs et leurs parties;
* Dispositifs de détection ou de déclenchement et leurs parties, pour la vitesse, la température, la pression et les vibrations;
* Servomoteurs et leurs parties;
* Soupapes de sécurité ou de régulateurs et leurs parties;

* Embrayages doubles du n° tarifaire 8483.60.80 d'un diamètre excédant 45,72 cm et leurs parties du n° tarifaire 8483.90.10;
* Carburateurs du n° tarifaire 8409.91.94, matériel d'allumage électrique et leurs parties de la position n° 85.11 pour les scies à chaînes du n° tarifaire 8467.81.00;
* Boîte de vitesses du n° tarifaire 8708.40.90 pour les chargeurs de grumes de type tracteur et du type utilisé pour traîner les grumes (glissoirs pour grumes);
* Arbres de type planétaire et leurs parties du n° tarifaire 8708.50.90 ou 8708.60.90 pour le matériel de manutention des grumes;

Autres articles et matières, d'une classe ou d'une espèce non fabriquée au Canada:
Devant servir, sous le régime des règlements que peut prendre le Ministre, à la fabrication de:
Réacteurs nucléaires du n° tarifaire 8401.10.00 ou leurs parties du n° tarifaire 8401.40.00;
Chaudières ou leurs parties de la position n° 84.02;

	Taux NPF
Moteurs du n° tarifaire 8407.29.20, 8407.90.90, 8408.10.20, 8408.90.90 ou 8412.80.90 ou leurs parties de la position n° 84.09 ou du n° tarifaire 8412.90.50;	
Turbines à vapeur du n° tarifaire 8406.19.00 ou leurs parties du n° tarifaire 8406.90.30;	
Turbines à gaz du n° tarifaire 8411.81.90 ou 8411.82.90 ou leurs parties du n° tarifaire 8411.99.20;	
Cylindres moulés en sable ou cylindres en fonte trempée du n° tarifaire 8420.91.20 ou 8455.30.10;	
* **Machines(1) et appareils ou leurs parties du Chapitre 84 devant être utilisés dans l'exploitation forestière;**	
Scies cylindriques à douves du n° tarifaire 8465.91.10 ou leurs parties du n° tarifaire 8466.92.10;	
Machines et appareils ou leurs parties du n° tarifaire 8465.91.90 ou 8466.92.90, devant être utilisés dans les scieries;	
Appareils à roue pour jointement des douves, machines à jabler ou à chanfreiner, du n° tarifaire 8465.99.10 ou leurs parties du n° tarifaire 8466.92.10;	
Roulements à billes, à galets, à rouleaux ou à aiguilles et leurs parties de la position n° 84.82;	
Véhicules devant être utilisés dans l'exploitation forestière de la position n° 86.06, du n° tarifaire 8701.90.11 ou de la position n° 87.04 ou leurs parties de la position n° 86.07 ou 87.08;	
Remorques du n° tarifaire 8716.39.50 ou leurs parties du n° tarifaire 8716.90.40, pour camions forestiers autopropulsés de la position n° 87.04;	
Ballons captifs devant être utilisés dans l'exploitation forestière du n° tarifaire 8801.90.10 ou leurs parties du n° tarifaire 8803.90.20	En fr.

(1) Comprend les dispositions de la Liste II pour 'Palans, treuils ou cabestans ou leurs parties ...'.

44300-3 et (44300-10) Même si l'exposé présenté au nom de Camco Inc.(1) portait sur la conversion au SH du numéro tarifaire 44300-3 et la majoration subséquente possible du taux de droits NPF, pour la Commission il est clair que la préoccupation de l'auteur portait sur les pièces de fourneaux ou cuisinières électriques conçus pour usage domestique, et il faut aussi prendre en considération le numéro tarifaire 44300-10.

Les dispositions sont les suivantes:

		Taux NPF
	Appareils, et leurs pièces, pour la cuisson, ou pour le chauffage des bâtiments, sans comprendre les machines servant à la préparation commerciale des aliments, savoir: les appareils de cuisson continue et de préchauffage continu, autoclaves ou non, ainsi que leurs pièces, pour la stérilisation ou la cuisson ou pour la stérilisation et la cuisson des aliments dans des récipients hermétiques:	
44300-3	Pièces de fourneaux ou cuisinières électriques, autres que les éléments chauffants	11.4 p.c.
	Appareils de cuisson conçus pour usage domestique; leurs pièces:	
44300-10	Autres que ce qui suit	12.6 p.c.

La Commission note qu'aucune des deux dispositions n'a été conservée dans les dispositions prévoyant des concessions de la Liste II mais plutôt sous forme de diverses subdivisions tarifaires du Chapitre 85, surtout les positions n° 85.14 visant les fours industriels et n° 85.16 visant les appareils pour usage domestique.

(1) La Commission note que la décision qu'elle a émise dans l'appel 2594 en a été appelé à la Cour fédérale. Si cette décision est maintenue, on devra procéder à des révisions conséquentes aux dispositions applicables de la Liste I.

En raison des dispositions du Tarif des douanes actuel, reprises ci-dessus, il faut classer les pièces des appareils pour usage domestique devant servir à la cuisson, qu'ils soient alimentés au gaz, à l'électricité ou par un autre combustible, dans le numéro tarifaire 44300-10 en raison du principe de spécificité et elles sont donc assujetties à un taux NPF de 12,6 p.c. Dans son analyse, la Commission a déterminé que ce taux a été maintenu dans les subdivisions tarifaires applicables de la Liste I et ne fait donc aucune recommandation en vue de modifier le taux de droits NPF.

44504-4 Le numéro tarifaire 44504-4, le troisième numéro auquel s'intéresse la Philips Electronics Limited, porte sur les lampes à incandescence à infrarouge de 31 volts au taux NPF de 11,3 p.c. Cependant, la société Philips a fait savoir que lorsque ces lampes sont utilisées dans des éleveuses pour les volailles, elles sont admissibles en franchise NPF en conformité avec le classement dans le numéro tarifaire 40924-1. La société demande que ces dispositions prévoyant des concessions soient maintenues dans le Tarif des douanes révisé à base du SH.

La Commission est convaincue que l'entrée en franchise sera maintenue. L'analyse nous démontre que le numéro tarifaire 44504-4 a été converti dans un seul numéro tarifaire de la Liste I, soit le 8539.40.20, à 11,3% NPF, donc une conversion sans conséquence. Les éleveuses à volailles sont classées dans le n° tarifaire proposé 8436.21.00, en franchise NPF et les parties de ces éleveuses sont aussi en franchise NPF dans le n° tarifaire 8436.91.00. Cependant, en conformité avec le principe visant les pièces de la Section XVI, note 2 a), la lampe à infrarouge doit être classée dans sa position respective (ci-dessus) et dans aucune autre disposition. Bien que les lampes à infrarouge soient spécifiquement désignées dans la Liste I, l'entrée en franchise est maintenue par l'application du code 2000 de la Liste II qui vise, en partie, les articles (par

exemple les lampes) devant servir dans certaines machines agricoles, entre autres les éleveuses de volailles du n° tarifaire 8436.21.00. **Ainsi, puisque l'application du code 2000 répond au point soulevé par la société Philips, la Commission ne fait aucune recommandation.**

		Taux NPF
	Transistors et autres dispositifs à semi-conducteurs; pièces de ce qui précède; matériaux servant à la fabrication de ces produits:	
44544-1	Autres que ce qui suit	En fr.

Les exposés présentés par l'Information Technology Association of Canada (anciennement ACFEB) et au nom de l'Electronic Industries Association of Japan, portent sur la conversion au SH des dispositifs à semi-conducteurs et de pièces de ces dispositifs classés dans le numéro tarifaire 44544-1.

Le numéro tarifaire 44544-1 a été réparti entre diverses subdivisions tarifaires des positions n°s 85.41 et 85.42 qui prévoient l'entrée en franchise (NPF) en conformité avec le principe de la Section XVI, note 2 a). La position n° 85.41 mentionne les dispositifs à semi-conducteurs, même assemblés en modules ou constitués en panneaux et leurs parties et la position n° 85.42 mentionne les circuits intégrés et microassemblages électroniques et leurs parties. Les subdivisions tarifaires proposées dans la Liste I maintiennent l'entrée en franchise NPF pour ces marchandises qui sont actuellement classées dans le numéro tarifaire 44544-1.

Cependant, la Commission constate qu'il y a des exceptions en ce qui concerne certains assemblages constitués par un certain nombre de microcircuits qui doivent être classés comme une partie (d'une machine) et non dans la position n° 85.42. Par exemple, un assemblage de microcircuits électroniques montés sur un support approprié

et conçu comme une partie d'une mémoire digitale d'une machine de traitement des données, doit être classé dans la position n° 84.73 en tant que partie d'une machine classée dans le n° 84.71. D'après l'analyse, les assemblages de ce type ne sont pas classés dans le numéro tarifaire 44544-1, mais comme une pièce, de la même façon que dans le Système harmonisé. D'après cet exemple, un assemblage de microcircuits conçu pour un tel dispositif serait classé comme une pièce dans le numéro tarifaire 41417-1 du Tarif des douanes actuel, à 3.9 p.c. NPF, et non dans le 44544-1. Le n° tarifaire 8473.30.20 des dispositions tarifaires de la Liste I révisée du SH serait le classement équivalent qui conserve l'entrée en franchise en vertu du tarif NPF.

En conséquence, la Commission est convaincue que le taux NPF visant les dispositifs à semi-conducteurs du 44544-1 a été transposé sans conséquence dans les dispositions de la Liste I et ne fait donc aucune recommandation.

		Taux NPF
44599-1	Machines et appareils; accessoires, matériel de contrôle et outils devant servir avec ces machines et appareils; pièces de tout ce qui précède; tout ce qui précède ne devant pas comprendre le matériel laser, le matériel pour le traitement des eaux ou des déchets, le matériel à osmose inverse pour la déminéralisation ou la désionisation des eaux, les postes de travail à air pur écoulé par courant laminaire, les hottes à vapeurs, les salles blanches, les bancs ou les postes de traitement par voie humide devant servir dans les salles blanches, les modules à haute efficacité pour le filtrage des poussières, les modules à courant laminaire, les tables de travail électroniques, les chambres de passage pour salles blanches, les moniteurs de pressurisation des salles ou de la circulation de l'air dans les salles, les boîtes d'entreposage en acrylique, et leurs pièces; tout ce qui précède devant servir directement à la conception, à la mise au point, à l'essai ou à la fabrication des dispositifs semiconducteurs	En fr.

L'Information Technology Association of Canada et Northern Telecom Canada Limited ont noté que le numéro tarifaire 44599-1 avait été omis de la Liste proposée des dispositions prévoyant des concessions de janvier 1987 et ont demandé que cette situation soit corrigée.

La Commission note que cette disposition a effectivement été maintenue au code 1695 de la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987. La proposition de transposition du 44599-1 a servi de base pour le présent rapport.

Afin d'évaluer la précision des dispositions du code 1695, la Commission a eu l'occasion d'analyser des documents techniques se rapportant à des machines et appareils spécifiques exclus des dispositions d'entrée en franchise du numéro tarifaire 44599-1. En conséquence, la Commission est convaincue que le code proposé maintient effectivement la couverture actuelle à une exception mineure près. **Les parties des machines et appareils exclus ont été omises dans les exclusions spécifiques du code 1695; la Commission recommande que cette exclusion visant les parties soit maintenue.**

Par ailleurs, la Commission voit un avantage à la restructuration du code pour faciliter la compréhension en remplaçant le terme "matériel" dans la liste des produits exclus par l'expression "machines et appareils" pour garder l'uniformité avec la terminologie de la position et pour dresser la liste alphabétique des exclusions.

La Commission recommande donc ce qui suit:

	Taux NPF
*** Machines, appareils et leurs parties du Chapitre 84, 85 ou 90 devant être utilisés dans la conception, la mise au point, la fabrication ou l'essai des dispositifs à semi-conducteurs, à l'exclusion des: moniteurs de la circulation de l'air; machines et appareils laser;**	

		Taux NPF
	machines et appareils à osmose inverse pour la déminéralisation ou la désionisation des eaux; **indicateurs de pressurisation des salles, hottes de ventilation (hottes à vapeur);** **machines et appareils pour le traitement des eaux ou des déchets;** **parties des machines et appareils qui précèdent . . . .**	**En fr.**

La recommandation ci-dessus protège toutes les exclusions spécifiques du numéro tarifaire 44599-1 puisque les "boîtes d'entreposage acryliques; les tables de travail électroniques; les salles blanches; etc." sont classées ailleurs dans les dispositions de la Liste I du Tarif des douanes et non dans le Chapitre 84, 85 ou 90.

		Taux NPF
47835-1	Matelas à pression alternante; béquilles et cannes; projecteurs d'images au plafond et verres prismatiques pour la lecture; lits oscillants; appareils mécaniques de percussion pour traitement par drainage postural; appareils pour soulever les malades; appareils d'abecquement mécaniques; dispositifs mécaniques servant à tourner les pages; supports élastiques à pression graduée, fabriqués spécialement en conformité de l'ordonnance écrite d'un professionnel reconnu de la santé; dispositifs et accessoires de ce qui précède; pièces de tout ce qui précède. Tous les articles mentionnés ci-dessus lorsqu'ils sont importés pour être utilisés par un invalide ou un hôpital public, selon les règlements que peut prescrire le Ministre	En fr.

L'Institut canadien des textiles a manifesté sa préoccupation avec la transposition de la disposition visant les "supports élastiques à pression graduée", qui, dans le code 2522 proposé est limitée à certains articles chaussants de la position n° 61.15. L'Institut était d'avis que les dispositions du numéro tarifaire 47835-1 visant ces produits étaient plus complètes que le code 2522.

Une étude subséquente de la législation douanière actuelle et des revues techniques confirme l'affirmation de l'Institut, en ce sens que les vêtements pour brûlés à pression graduée comme les vestes, les vêtements de corps, les gants, les gaines, les collants, etc. sont admissibles en conformité avec cette disposition du 47835-1.

Une analyse de la nomenclature du SH a permis de conclure que certains bas et articles chaussants doivent être classés dans la position n° 61.15, mais que l'application du code 2522 conserverait l'entrée en franchise NPF du 47835-1. Cependant, d'autres supports du type ou des espèces susmentionnés seraient classés dans la position n° 90.21 comme "... autres appareils à tenir à la main, à porter sur la personne ... afin de compenser une déficience ou une infirmité". Le grand nombre d'appareils d'orthopédie mentionnés dans les Notes explicatives applicables vient confirmer ce classement. Par ailleurs, la note 2 c) du Chapitre 61 exclut ces appareils. En conséquence, la Commission est satisfaite que l'entrée en franchise NPF appliquée aux supports élastiques à pression graduée autres que les articles chaussants est maintenue par le n° tarifaire 9021.19.30 de la Liste I, sans possibilité d'application des dispositions de la Liste II, comme "Autres appareils d'orthopédie ou pour fractures". **En conséquence, rien ne justifie la recommandation de modifications du code 2522.**

	Taux NPF
Machines et appareils utilisés dans les travaux d'exploration ou de découverte se rattachant aux puits de pétrole ou de gaz naturel ou pour la mise en valeur, l'entretien, l'essai, l'épuisement ou la mise en application de ces puits jusqu'à et y compris les têtes d'éruption ou les unités de pompage du pétrole en surface; machines et appareils de forage, employés à l'exploration, la découverte, la mise en valeur ou l'exploitation de gisements de potasse ou de sel gemme; ces dispositions ne visent pas les instruments de précision pour la géophysique et les voitures automobiles ou les châssis sur lesquels les machines et les appareils sont montés:	

		Taux NPF
49102-1	Vannes de sécurité; Moufles fixes et moufles mobiles; Élévateurs et anneaux d'élévateurs; Outils de repêchage; Têtes de tubage à brides; Mâts ou derricks d'appareils de forage, d'entretien ou pour travaux de complément; Tables de rotation; Têtes de tubage taraudées pour tubages en surface dépassant 10 3/4 pouces de diamètre extérieur, ou conçues pour subir des pressions de service dépassant 2,000 livres par pouce carré E.P.G. (eau, pétrole, gaz); Émerillons; Matériel d'étude des puits; Équipement de perforation des puits; Vannes de tête d'éruption, de plus de trois pouces, dimension nominale, ou conçues pour subir des pressions de service dépassant 2,000 livres par pouce carré E.P.G. (eau, pétrole, gaz); Packers; Pièces de ce qui précède	En fr.
49105-1	Réservoirs en acier boulonné; Matériel de vérification ou d'inspection des propriétés physiques; Filtre-presses; Tubes de métal flexibles, non-électriques; Matériel pour maintenir la pression ou autre matériel pour améliorer la pression de formation, autres que: les échangeurs de chaleur, les refroidisseurs d'air, les générateurs de vapeur, les économiseurs ou les chaudières de transformation; Appareils mesureurs-régulateurs de pression; Chaînes à galets: types transporteurs et convoyeurs à moteurs et type barre latérale décalée; Matériel scientifique pour les travaux d'exploration et de découverte océanographiques; Instruments de sismologie, sauf les trains de géophones importés sous n'importe quelle configuration; Instruments d'arpentage; Pièces de tout ce qui précède, autres que les raccords à ailettes destinés au matériel pour maintenir la pression ou autre matériel pour améliorer la pression de formation	En fr.

Dans les exposés présentés par la Petroleum Services Association of Canada et Canamara-United Supply Limited, il est question de leurs préoccupations face à la conversion au SH des dispositions soulignées des numéros tarifaires susmentionnés telle qu'elle est proposée dans les codes 1550 à 1559 inclusivement.

En analysant les points soulevés dans leurs présentations, les documents techniques présentés et par suite de discussions ultérieures avec des représentants de l'Association et des douanes chargés de l'application des dispositions susmentionnées, la Commission se dit d'accord et considère que les codes 1550 à 1559 tels qu'ils sont proposés dans la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987, ne maintiennent pas la portée actuelle et l'entrée en franchise NPF pour les machines et appareils précisés.

En conséquence, la Commission recommande de supprimer les codes 1550 à 1559 proposés et d'ajouter:

*** Ce qui suit devant être utilisé dans les travaux d'exploration, de découverte, de mise en valeur, d'entretien, d'essai, d'épuisement ou de mise en exploitation de puits de pétrole ou de gaz naturel ou sur des machines de forage devant être utilisés dans les travaux d'exploration, de découverte, de mise en valeur ou de mise en exploitation de gisements de potasse ou de sel gemme, à l'exclusion des véhicules automobiles, des châssis de véhicules automobiles et de leurs parties du Chapitre 87 et d'instruments de géophysique de la position n° 90.15:**

		Taux NPF
*1550	Derricks automobiles pour le sondage ou le forage du n° tarifaire 8705.20.00 et leurs parties	En fr.
*1551	Machines et appareils d'étude des puits et leurs parties .	En fr.
*1552	Machines et appareils de perforation des puits et leurs parties	En fr.

		Taux NPF
*1553	Machines et appareils de développement par fracturation et leurs parties	En fr.
*1554	Machines pour maintenir la pression de formation et pour améliorer la pression de formation à l'exclusion des échangeurs de chaleur, des refroidisseurs d'air, de générateurs de vapeur, des économiseurs ou des chaudières de transformation; leurs parties à l'exclusion des raccords à ailettes	En fr.
*1555	Instruments de sismologie et leurs parties, à l'exclusion des trains de géophones sous n'importe quelle configuration	En fr.
*1556	Instruments, appareils et parties de la position n° 90.27 pour analyses physiques ou chimiques de la boue de forage, des fluides d'acidification, des fluides de fracturation ou du ciment des puits, à l'exclusion des compteurs de pH.	En fr.
*1557	Tubes flexibles du n° tarifaire 8307.10.00 ou 8307.90.00 .	En fr.
*1558	Outils de repêchage du Chapitre 84 et leurs parties du Chapitre 82 ou 84	En fr.
*1559	Moteurs du n° tarifaire 8407.90.90 ou 8408.90.90 et les machines de transmission d'énergie mécaniques ou électriques pour actionner les pompes à boue, les treuils, ou les tables de rotation	En fr.
*1560	Pompes à boue d'une puissance n'excédant pas 745 kW du n° tarifaire 8413.50.90	En fr.
*1561	Treuils du n° tarifaire 8425.31.00 ou 8425.39.90	En fr.
*1562	Freins hydrodynamiques et leurs parties du n° tarifaire 8431.10.20	En fr.
*1563	Packers du n° tarifaire 8479.89.90 et leurs parties du n° tarifaire 8479.90.60	En fr.
*1564	Clapets sélecteurs rotatifs à huit voies et leurs parties de la position n° 84.81; dispositifs de commande et leurs parties de la position n° 84.12	En fr.
*1565	Vannes de tête d'éruption et leurs parties, d'une dimension nominale excédant 7,62 cm ou pouvant subir des pressions de service excédant 13 790 kPa E.P.G. (eau, pétrole, gaz) de la position n° 84.81	En fr.

51155-1 Dans son exposé présenté au cours de la Phase IV en juillet 1986, l'Institut canadien des textiles a commenté le classement tarifaire et la conversion au SH des cordes utilisées en gymnastique ou en athlétisme qui, selon l'Institut, étaient admissibles en franchise en vertu du numéro tarifaire 51155-1.

Pour clore cette affaire, la Commission a déterminé que ni les cordes, ni les articles de gymnastique ou d'athlétisme en corde sont ou ont été admissibles en vertu de la présente disposition, puisque ces marchandises n'ont pas été désignées par Décret du Gouverneur en conseil comme étant classées dans le 51155-1. (Le Mémorandum D10-9-4 énumère les marchandises désignées par décret).

En conséquence, les n°s tarifaires ordinaires de la Liste I ont préséance, qu'il s'agisse des subdivisions tarifaires de la position n° 56.07 visant les câbles ou de la position n° 95.06 visant les articles et le matériel pour la gymnastique, l'athlétisme, etc. **En conséquence, la Commission ne fait aucune recommandation pour modifier les dispositions applicables du SH.**

		Taux NPF
	Tissus pur coton:	
52208-1	Non colorés, devant servir à la fabrication de rubans de machines à écrire, de calculatrices ou d'autres machines de bureau	En fr.

L'Institut canadien des textiles a demandé que, puisque le numéro tarifaire 52208-1 vise les tissus écrus ou blanchis, le code 1820 proposé soit modifié pour viser les tissus des n°s tarifaires 5208.11.90 et 5806.31.10 afin de conserver la portée équivalente.

La Commission a noté que la demande avait été acceptée en partie, puisque le code 1820, tel qu'il est présenté dans l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987 comprend une référence à la rubanerie du n° tarifaire 5806.31.10. Une analyse additionnelle portant sur l'inclusion du 5208.11.90 a révélé que les niveaux commerciaux n'étaient pas élevés au cours de la période de base de 1980-1982 ou au cours des années suivantes, pour ces tissus servant à la fabrication de rubans en conformité avec le 52208-1. Comme les niveaux commerciaux ne respectent pas les critères de rétablissement d'une disposition tels que la Commission les a établis lors des phases précédentes du présent Renvoi,(1) **la Commission ne fait aucune autre recommandation et juge que les conditions du code 1820 proposé constitue une transposition satisfaisante.**

		Taux NPF
53225-1	Tissus composés entièrement ou partiellement de filés de laine et importés en pièces de longueur d'au moins 4.5 m chacune pour servir exclusivement à la fabrication de cravates, d'ensembles comprenant cravates et mouchoirs de poche assortis, d'écharpes ou de cache-nez, mais à l'exclusion des tissus semblables devant servir de doublure intermédiaire	1.7 p.c.
	Dans le cas où ces tissus ne pèsent pas plus de 305 g/m^2, le droit total imposable ne doit pas dépasser	En fr.

L'Institut canadien des textiles a demandé que le poids de base de 300 g/m^2 soit supprimé et que 305 g/m^2, tel qu'il est stipulé dans la disposition actuelle, soit conservé dans les codes 1015 et 1016 pour maintenir la portée actuelle. Ces codes se trouvent à la liste des dispositions prévoyant des concessions du 1er janvier 1987.

(1) Le commerce affecté doit représenter au moins 1 pour cent du commerce total sous le numéro du Tarif des douanes actuel, dans ce cas-ci le 52208-1.

Grâce à une analyse plus poussée, la Commission a établi que la conversion aux codes 1015 et 1016 est incorrecte en raison d'une erreur de structure dans la consolidation du Tarif des douanes actuel. D'après la disposition applicable visant la réduction des taux dans le cadre des Négociations commerciales multilatérales et présentée dans l'Avis de motion des voies et moyens du 2 juin 1980, le poids a cessé d'être un facteur déterminant pour calculer le taux de droits NPF à compter du 1er janvier 1987. En conséquence, tous les tissus sont admissibles en franchise lorsque les critères de conception et d'utilisations du numéro tarifaire 53225-1 sont respectés.

La Commission note que cet oubli lors de la conversion a été corrigé par des modifications appropriées au code 1015 de la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987 et par la suppression du code 1016 de cette Liste.

Dans sa forme modifiée, le code 1015 fait ressortir un autre point. Alors que le 53225-1 visait les tissus devant servir à la fabrication "... d'écharpes et cache-nez ...", le code 1015 proposé présente une nouvelle disposition visant l'importation des écharpes en plus des tissus de filés. Les écharpes sont spécifiquement désignées dans un certain nombre de subdivisions tarifaires de la position n° 62.14 avec un taux de droits NPF de 12,5% à 25%, dépendant de la matière textile. Prévoir, au code 1015, l'entrée en franchise des droits des écharpes, autrement admissibles en vertu de dispositions d'imposition de la position n° 62.14 de la Liste I, est inacceptable pour la Commission du fait qu'il entraînerait une baisse importante selon les dispositions du Tarif des douanes actuel et reprises dans la position n° 62.14. Par exemple, une écharpe de soie classée dans le n° tarifaire 6214.10.00 (12,5% NPF) en conformité avec la règle interprétative 1 ou 2 a), serait, si elle servait à la fabrication d'une écharpe, admissible à l'entrée en franchise

selon le code 1015 tel qu'il est proposé. **En conséquence, la Commission recommande que le mot "écharpes" soit rayé du code 1015 proposé afin de maintenir les taux NPF en vigueur pour ces articles de vêtement. Par ailleurs, la Commission recommande que, si l'objet de la disposition est d'accorder un taux de concession NPF à certaines marchandises ayant les caractéristiques des écharpes non finies ou incomplètes, il faut adopter un nouveau code qui n'entre pas en conflit avec les dispositions du Tarif des douanes ou n'enfreigne pas les règles interprétatives du SH.**

		Taux NPF
53230-1	Tissus à billard, composés entièrement ou en partie de laine ou de poil; molleton devant servir à la fabrication de balles de tennis	20 p.c.

L'Institut canadien des textiles a noté que le taux NPF de 20% a été dûment maintenu dans la Liste I aux n°s tarifaires 5112.19.10 et 5112.30.10, les deux visant les "tissus de billard".

Par contre, la disposition visant le "molleton" n'a pas été transposée dans le Tarif des douanes révisé. Une analyse a déterminé que les importations n'avaient pas été importantes au cours de la période de base de 1980 à 1982, pas plus qu'au cours des dernières années d'ailleurs. **En conséquence, la Commission est d'accord avec la décision de permettre à cette disposition du 53230-1 de devenir caduque, puisqu'une telle mesure relève de son mandat.**

		Taux NPF
	Blanchets de presse ou étoffes pour blanchets de presses:	
53415-1	Devant servir sur les presses à imprimer offset . . .	12.5 p.c.

La conversion du numéro tarifaire 53415-1 intéressait particulièrement l'Institut canadien des textiles, parce que l'Institut se demandait dans quel numéro cette disposition avait été classée dans la Liste SH.

L'analyse a établi que le 53415-1 avait été attribué en entier, sans recours à la Liste II, dans le n° tarifaire 5911.90.11, 12,5% NPF dans la Liste I avec le libellé suivant:

		Taux NPF
5911.90.11	---Blanchets, étoffes pour blanchets et nappes ----Des types utilisés sur les machines et appareils à imprimer offset	12,5%

La Commission est convaincue que le libellé ci-dessus est une conversion sans conséquence, tant pour la portée que pour le taux de droits et ne fait aucune recommandation.

		Taux NFP
54015-1	Fibres végétales, crin de cheval, et mélanges de fibres végétales et de crin de cheval, devant être employés à la fabrication de balais, de brosses et de pinceaux . .	En fr.

Même si l'Institut canadien des textiles n'a pas fait part de ses préoccupations en ce qui concerne la conversion de ce numéro au SH, la Commission aimerait expliquer les dispositions du Tarif des douanes révisé.

Alors que l'Institut était d'avis que le numéro avait été conservé dans le Chapitre 53, les dispositions réelles du Tarif des douanes révisé sont les n°s tarifaires 0503.00.90 et 1403.90.00. Les deux numéros prévoient l'entrée en franchise et visent les marchandises classifiées au numéro 54015-1.

La Commission ne fait donc aucune recommandation sur cette conversion sans conséquence.

		Taux NPF
56020-1	Fibres artificielles ou synthétiques ne dépassant pas 30 cm de longueur et devant servir à la fabrication de tapis de pieds	8.5 p.c.
(56005-1)	Fibres artificielles ou synthétiques ne dépassant pas 30 cm de longueur	8.5 p.c.

Même s'il était convaincu que le taux NPF de 8,5% était maintenu par les subdivisions tarifaires applicables du Chapitre 55, l'Institut canadien des textiles a fait part de ses préoccupations concernant les taux de droits dans le PB et le TPG.

Puisque la détermination des taux de droits pour les traitements tarifaires autres que le NPF ne fait pas partie du mandat, la Commission désire porter cette question à l'attention du Ministre, surtout que le TPG ne s'applique pas au 56020-1 du Tarif des douanes actuel.

La Commission remarque que le critère d'utilisation ultime du 56020-1 n'a pas été retenu sous prétexte que cette disposition et le numéro tarifaire principal (56005-2) ont le même taux NPF à compter du 1er janvier 1987. **En conséquence, la Commission considère que la conversion est acceptable.**

		Taux NPF
56255-1	Tissus servant à la fabrication de trames pour travaux d'impression	En fr.

Cette disposition prévoyant l'utilisation ultime a été retenue au code 1825 dans la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987.

Nonobstant l'ampleur du libellé "tissus", le 56255-1 a été limité aux importations de soie et de fils de filaments synthétiques, pouvant être classés dans le SH aux positions n°s 50.07 et 54.07 respectivement. Toutefois, les tissus de soie sont en franchise NPF au 50.07 et donc le code 1827 était nécessaire pour prévoir un taux de droit de concession uniquement pour les tissus de fils de filaments synthétiques.

La Commission note que l'Institut canadien des textiles n'a pas fait de commentaires négatifs sur la portée restrictive du code 1825 imposée par la référence à une seule position. Par ailleurs, un examen des importations récentes visées par le numéro en question appuie la restriction du code aux tissus de filés de filaments synthétiques et en conséquence, **il n'y a pas lieu de recommander la modification du code 1825.**

		Taux NPF
56505-1	Mèches, tressées ou non, avec ou sans âme, apprêtées ou non, devant servir à la fabrication de chandelles ou de bougies ou devant être utilisées dans les lampes de sanctuaire qui consomment de l'huile	En fr.

Les mèches classées dans ce numéro tarifaire sont spécifiquement mentionnées dans le n° tarifaire 5908.00.00 de la Liste I, 22,2% NPF, seul numéro auquel le 56505-1 a été transposé lors de la conversion au SH.

L'analyse de la Commission a toutefois permis de déterminer que le taux de droit nul (NPF) de concession a été maintenu au code 2930 de la Liste II, avec une portée équivalente.

La Commission recommande une modification. L'expression "devant être utilisées dans" a remplacé "devant servir dans", dans les dispositions du numéro tarifaire actuel. Puisque les mèches seraient attachées ou incorporées aux lampes indiquées, **la Commission recommande que la deuxième expression soit retenue pour assurer l'uniformité avec la définition à l'article 4 de la Loi sur le Tarif des douanes révisé.**

Modifier le code 2930 comme suit:

"... devant servir dans les lampes de sanctuaires qui consomment de l'huile".

		Taux NPF
56930-1	Galons à chapeaux, tissés, tricotés ou tressés, ne dépassant pas 152 mm de largeur, destinés à servir exclusivement à la fabrication de calottes ou formes de chapeaux mais non pas à l'ornementation ni au garnissage de ces calottes ou formes	En fr.

L'Institut canadien des textiles dit s'intéresser à la conversion de ce numéro tarifaire prévoyant des concessions, mais ne s'oppose pas à la conversion proposée puisque le code 1010 maintient l'entrée en franchise NPF.

Après une analyse plus approfondie, **la Commission recommande la modification du code 1010 par l'ajout d'une référence au n° tarifaire 5901.90.90,** puisqu'il s'agit d'un des trois numéros de conversion du 56930-1. Grâce à cet ajout, la portée du numéro initial est assurée car, tel que le numéro est proposé, la portée est plus restrictive qu'en vertu du numéro tarifaire actuel.

La Commission recommande donc que le code 1010 soit modifié comme suit:

'Tresses pour chapeaux, ... du n° tarifaire 4601.10.00, 5808.10.00 ou 5901.90.90, devant servir ...'

		Taux NPF
69605-1	Appareils, ustensiles et instruments (à l'exception de la verrerie et des marchandises énumérées aux numéros tarifaires 41100-1, 42700-1, 42700-2, 42700-3, 42700-4, 42700-5, 42700-9, 42700-10, 42700-11, 42700-12, 42700-13, 42700-14, 42700-15, 42700-16, 42701-1, 42701-2 ou 42701-3) non disponibles d'une source de production canadienne; pièces de ce qui précède	En fr.
	Tout ce qui précède lorsque destiné à servir	

Dans un exposé présenté lors de la Phase III, l'Institut canadien des textiles n'a pas soulevé de questions précises au sujet de la conversion de ce numéro tarifaire. Il était d'accord avec le maintien du numéro au complet dans sa forme actuelle, avec la portée actuelle.

La Commission a analysé en détail la conversion de cette disposition prévoyant des concessions des plus importantes et est convaincue que l'entrée en franchise NPF des appareils, ustensiles et instruments et leurs pièces est maintenue, sans conséquence, par le code 1760, avec des corrections rédactionnelles nécessaires pour l'entrée en vigueur du SH et des dispositions habilitantes connexes. Par ailleurs, les exclusions spécifiques ont été maintenues puisque le Chapitre 70 porte sur la verrerie et la référence à la "Section III de la Partie II de cette Loi" porte sur les marchandises visées par le Programme de remise sur la machinerie, soit l'équivalent des dix-sept numéros tarifaires précisés dans le numéro 69605-1.

Suite à l'analyse, la Commission ne fait aucune recommandation, car les dispositions actuelles du 69605-1 et les exigences connexes de l'utilisateur ont été transposées sans modifications importantes.

		Taux NPF
85005-1	Contenants, et leurs parties, devant servir à la production ou à la fabrication des produits chimiques et des préparations de la position 93811	7.5 p.c.

Du Pont Canada Inc. s'inquiétait du fait que la portée du code 0240 des dispositions prévoyant des concessions n'incluait pas les contenants en verre et en métal et leurs parties puisque la position n° 39.23 et le n° tarifaire 3926.90.90 visent uniquement les articles en plastique. Selon Du Pont, cette disposition est trop restrictive.

L'analyse des renvois révisés révèle effectivement que le 85005-1 a été séparé entre deux subdivisions tarifaires additionnelles du Chapitre 73, soit les n°s tarifaires 7310.10.90 et 7310.29.99. Par ailleurs, l'analyse a établi que les importations se font dans des contenants en métal et leurs parties depuis quelques années. Ce n'est pas le cas avec les contenants en verre.

En conséquence, pour faire en sorte que les contenants en métal et leurs parties conservent le taux de 7.5 p.c. du numéro tarifaire 85005-1 actuel, **la Commission recommande que le code 0240 proposé soit modifié comme il suit par l'ajout de:**

"... ou du n° tarifaire 3926.90.90, 7310.10.90 ou 7310.29.99 ..."

		Taux NPF
85400-1	Articles et éléments qui entrent dans le coût du cyanure de calcium, du cyanure de potassium ou du cyanure de sodium, devant servir à la fabrication du cyanure de calcium, du cyanure de potassium ou du cyanure de sodium	En fr.

La Cyanamid Canada Inc. a signalé à la Commission qu'elle se demandait pourquoi le 85400-1 n'avait pas été retenu dans la Liste I, ni dans la Liste II du Tarif des douanes révisé. La société a demandé que cette disposition soit conservée.

La Commission note que dans les modifications récentes de la Liste II, surtout dans l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987, une version modifiée de ce numéro tarifaire a été introduite sous forme des codes 0310 à 0314 inclusivement. Vu que les "articles et éléments" sont précisés dans les dispositions actuelles, les codes proposés de la Liste II mentionnent des marchandises et des articles précis, liés aux numéros tarifaires et aux numéros de sous-positions de la Liste I.

Suite à l'audience portant sur la Phase V, l'Union Carbide du Canada Limitée a fait savoir que les électrodes en graphite du code 0314 proposé étaient produites dans l'une de leurs usines au Canada et a demandé si ce code pouvait être retiré parce qu'une disposition permettant l'entrée en franchise des électrodes de ce genre aurait des conséquences néfastes sur ses opérations. Alors que la Commission comprend l'inquiétude manifestée par l'Union Carbide, il faut préciser que les électrodes en graphite sont actuellement admissibles en vertu du 85400-1 étant donné le caractère général de la disposition visant les "articles et éléments". En conséquence, la Commission hésite à éliminer l'entrée en franchise lorsqu'elle existe dans le Tarif des douanes surtout que le SH n'est pas l'outil approprié pour l'introduction d'un amendement législatif plus

restrictif à un numéro tarifaire prévoyant des concessions. **Cependant, la Commission soumet la question à l'attention du Ministre pour une analyse plus approfondie.**

Quant aux autres dispositions, la Commission est satisfaite que, même si les codes 0310, 0311, 0312 et 0313 spécifient certaines marchandises et sont ainsi plus restrictifs, la conversion proposée est le reflet des marchandises importées et utilisées dans la fabrication des cyanures précisés. **En conséquence, aucune recommandation ne s'impose pour modifier les codes.**

		Taux NPF
85600-1	Pigments, avec ou sans agents de dispersion ou liants, en dispersions aqueuses ou non, et leurs liants; encres et leurs liants; tout ce qui précède devant servir à enduire, colorer ou imprimer les tissus	En fr.

Tout en manifestant un certain intérêt à l'égard du numéro tarifaire 85600-1, l'Institut canadien des textiles n'a pas soulevé de point précis à l'égard des codes 0910 à 0914 inclusivement de la Liste II proposée, qui constitue la conversion de cette disposition prévoyant des concessions.

Comme c'est le cas dans les autres conversions de la Liste II, des classes génériques de marchandises ont été remplacées par des désignations spécifiques pour identifier les marchandises de façon plus détaillée et pour faciliter l'établissement de liens entre les dispositions ordinaires de la Liste I et le Tarif des douanes révisé. Une analyse récente des importations en vertu du 85600-1 (codes 0910 à 0914 proposés) a confirmé que les diverses marchandises précisées constituent une indication des marchandises admissibles en franchise NPF en vertu de cette disposition et il n'apparaît pas nécessaire de modifier la portée pour le moment.

D'après cette analyse, la Commission ne fait aucune recommandation parce qu'elle est satisfaite que la conversion au SH n'a pas de répercussion néfaste sur les importateurs puisque la conversion est sans conséquence, tant pour le taux NPF que pour la portée.

		Taux NPF
86000-1	Matières d'une espèce non faite au Canada, devant servir exclusivement comme catalyseurs pour le raffinage du pétrole	En fr.
93819-14	Matières, d'une classe ou d'une espèce non faite au Canada, qui autrement seraient classées dans le numéro tarifaire 93819-1, et devant entrer, comme catalyseurs seulement, dans des produits canadiens	En fr.
93819-5 (avant le 18 février 1987)	Catalyseurs pour le cracking du pétrole, sauf dans les procédés dits Fluid Catalyst	En fr.
93819-5 (Modification budgétaire du 18 février 1987)	Catalyseurs, sauf ce qui suit: Catalyseurs de cracquage par lit fluidisé, à base de silice alumine, pour le raffinage du pétrole, faits de silice-alumine et de composantes synthétiques et contenant ou non de l'argile; Catalyseurs composés de deux oxydes ou plus de cobalt, de molybdène et de nickel sur une base d'oxyde d'aluminium ou sur une base d'oxyde d'aluminium dans un mélange avec de la silice, pour la désulfuration, la dénitrogénation et la saturation polyaromatique des stocks d'alimentation en pétrole, lors de l'hydrotraitement seulement	En fr.

Les numéros tarifaires susmentionnés, qui intéressent l'Imperial Oil Limited, ont été regroupés aux fins de l'analyse puisque les trois dispositions sont liées en ce sens qu'elles visent des matières connues comme catalyseurs.

La conversion proposée à la Liste II de ces dispositions, qui ont été modifiées par suite des recommandations contenues dans le Renvoi 157 et introduites dans le budget du 18 février 1987, se résume comme suit:

Conversion proposée, janv. 1987		Motion des voies et moyens, 2 oct. 1987	
	Code		Code
86000-1	1510	(Supprimé)	-
93819-14	0280	Révisé	0280
93819-5 (ancien)	1510	(Supprimé)	-
		93819-5 (nouveau)	0285

La Commission a analysé les codes 0280 et 0285 proposés à la Liste II. L'analyse a confirmé que les dispositions concernant les "matières" du 93819-14 servaient, dans le passé, à classer les enzymes et les enzymes préparés de la position n° 35.07 du SH, puisqu'il s'agit des principales matières importées comme catalyseurs devant servir dans des produits canadiens. Une analyse récente des importations au cours des dernières années confirme cette conclusion. **En conséquence, la Commission ne fait aucune recommandation pour la modification du code 0280 proposé.**

De même, il n'est pas nécessaire de recommander une modification du code 0285 puisque les dispositions, transposées dans la Liste II, sont identiques à celles du numéro tarifaire 93819-5 dans sa forme révisée. L'ajout d'un renvoi au n° tarifaire 3815.19.00 ne modifie pas, de quelque façon que ce soit, la portée de cette disposition prévoyant des concessions.

		Taux NPF
86400-1	Produits chimiques devant servir à la fabrication des résines d'acrylonitrile-butadiène-styrène ou des compositions à mouler de type acrylonitriline-butadiène-styrène désignées aux numéros tarifaires 93902-12 et 93902-47, à savoir: Alkyl-thiols; N,N-bis (2-hydroxyéthyl) alkyl-amines; Sulfate ferreux; heptahydrate; Pigments inorganiques d'une espèce non fabriquée au Canada; Oxyde de magnésium d'une pureté entre 80 p.c. et 94 p.c.; Cires synthétiques autres que l'éthylène-bis-stéaramide	En fr.

Les sociétés Borg-Warner Chemicals, Du Pont Canada Inc. et Tioxide Canada Inc. s'intéressaient particulièrement à la conversion au SH du 86400-1.

Le numéro tarifaire 86400-1, dans sa forme modifiée dans le budget du 18 février 1987, est une version légèrement modifiée de la recommandation du Renvoi 157 puisque la disposition concernant l'oxyde d'antimoine n'y est plus, ce produit chimique étant admissible en franchise NPF, sous le n° tarifaire 2825.80.00 de la Liste I.

Les dispositions prévoyant des concessions ont été retenues dans la Liste II sous les codes 0425 à 0430 inclusivement. La Tioxide Canada Inc. a soulevé un seul point spécifique concernant le code 0428 et portant sur les pigments inorganiques. Par la suite, la Du Pont est venue appuyer cette position dans une présentation additionnelle. La Tioxide s'inquiétait que, dans sa forme proposée, l'entrée en franchise prévue par le code 0428 aurait des répercussions très néfastes sur certaines catégories de dioxyde de titane produites au Canada et utilisées dans la fabrication de copolymères à base d'ABS. D'après la Commission, cette préoccupation était prévisible, puisque la disposition visant les pigments inorganiques a été modifiée par l'ajout de l'expression "d'une espèce non

produite au Canada" dans les récentes dispositions budgétaires et lors de la transposition au code 0428 de la Liste II. La Commission est d'avis que cette mesure répond effectivement à la question soulevée par Tioxide et Du Pont. Borg-Warner appuie la conversion proposée.

Une analyse de la transposition des autres dispositions eo nomine des codes 0425, 0426, 0427, 0429 et 0430 a permis de conclure à une conversion sans conséquence tant pour la portée que pour le taux de droits NPF.

Cependant, afin d'aligner le texte aux autres dispositions du Tarif des douanes, **la Commission recommande les modifications du texte ci-dessous:**

0425 **supprimer "d'une pureté entre 80% et 94%"**
et ajouter
"d'une pureté d'au moins 80% mais n'excédant pas 90% en poids",

0429 **supprimer "autres que"**
et ajouter
"à l'exclusion de".

		Taux NPF
89905-1	Préparations chimiques et biologiques d'une espèce non fabriquée au Canada y compris les nécessaires contenant des articles ou des matières accessoires, pour diagnostics médicaux	En fr.

La Hoffman-LaRoche Limitée s'est demandé si, par suite de la disposition budgétaire du 18 février 1987, modifiant le 89905-1, le code 2510 proposé dans la Liste II serait modifié de la même façon pour tenir compte de la nouvelle disposition.

La Commission note que le code 2510 de la Liste II de l'Avis de motion des voies et moyens du 2 octobre 1987 a effectivement été modifié pour assurer une conversion sans conséquence, avec un changement mineur de nature rédactionnelle. Au lieu de "chimiques et biologiques", on peut maintenant lire "chimiques ou biologiques". Selon la Commission, cette modification permet l'alignement aux autres dispositions qui utilisent la conjonction "ou" pour indiquer le choix.

Comme il n'y a pas de modification concernant le code 2510 proposé, ni dans la portée, ni dans le taux de droits NPF, la Comission ne fait aucune autre recommandation.

D.R. Yeomans
Président

K.C. Martin
Membre

Ottawa
le 18 décembre 1987

Annexe I

le 10 février 1984

Monsieur,

La présente a pour but de charger la Commission, en vertu du paragraphe 4(2) de la Loi sur la Commission du tarif, d'étudier la conversion du Tarif des douanes canadien au Système harmonisé de désignation et de codification des marchandises (SH) et de faire rapport à ce sujet. Vous trouverez ci-joint un projet de liste du SH et une documentation connexe qui permettront à la Commission d'entreprendre son étude.

Comme vous le savez, le SH est une nomenclature structurée à six chiffres établie par le Conseil de coopération douanière (CCD) à Bruxelles. Ce système vise à assurer la classification systématique de toutes les marchandises du commerce international, particulièrement à des fins d'établissement du tarif des douanes et de statistiques. Le SH est fondé sur la nomenclature du Conseil de coopération douanière, lequel est le système de classification tarifaire actuellement utilisé par tous les principaux pays commerciaux, à l'exception du Canada et des Etats-Unis; le SH met à jour et élargit la nomenclature du Conseil de coopération douanière.

Le SH est étayé par les règles générales d'interprétation du système harmonisé (règles d'interprétation) et les notes afférentes aux sections et aux chapitres afin de veiller à ce qu'il soit interprété de la même façon par tous les pays qui l'utilisent. Le SH est de plus étayé par les notes explicatives qui constituent l'interprétation officielle du SH par le CCD.

En 1981, le gouvernement a décidé que le Canada devrait s'engager à adopter le SH. Un document d'étude a été publié à ce moment-là afin d'énoncer les questions en cause; j'ai joint copie de ce document pour votre information. Par la suite, les membres du CCD ont convenu que les pays développés devraient adopter le nouveau système à six chiffres en adhérant à une convention officielle du CCD qui obligerait les pays signataires à utiliser le système dans sa totalité. En outre, il a été convenu que les pays devraient essayer de mettre en oeuvre le système d'ici le 1er janvier 1987.

En juin 1983, le CCD a approuvé la "Convention internationale sur le Système harmonisé de désignation et de codification des marchandises", dont l'article 3 énonce les obligations d'une partie contractante à l'égard de son tarif douanier. Lors de la préparation du projet de liste du SH, les engagements de l'article 3 ont été appliqués. Je demanderais que, dans le cadre de son étude, la Commission se guide sur la convention.

Je demanderais aussi à la Commission de s'attacher au cours de l'enquête à l'exactitude de la nomenclature et des taux figurant dans le projet de liste comparativement aux dispositions actuelles du Tarif des douanes,

compte tenu des changements qui ont été apportés par les agents du ministère afin de condenser et de simplifier le projet de liste. Je demanderais également à la Commission d'essayer de trouver des façons d'améliorer la liste.

La liste a été établie en fonction des taux de la Nation la plus favorisée en vigueur le 1er janvier 1987. J'aimerais que la Commission utilise ces taux dans le cadre de son étude et je ne voudrais pas qu'elle propose des changements qui auraient des effets importants sur ces taux. A cet égard, la Commission devrait tenir compte des engagements tarifaires du Canada dans le cadre du GATT et des principes de rajustement des taux approuvés par le Comité du GATT sur les concessions tarifaires le 30 juin 1983.

Lors de l'élaboration de ses recommandations, je m'attends à ce que la Commission se fonde sur les examens qu'elle aura effectués et sur les instances faites par les parties intéressées.

Voici deux points qui ont nécessité une attention spéciale lors de l'établissement du projet de liste: les numéros tarifaires portant sur des produits importés pour des fins particulières et ceux portant sur des pièces de divers produits, particulièrement les numéros de portée générale. Je ne demande pas à la Commission à ce moment-ci d'examiner les numéros de ce genre établis temporairement par voie de décret. En ce qui concerne les numéros "statutaires" portant sur des produits importés pour des fins particulières et des pièces, même si certains de ces numéros ont été intégrés à la liste du SH, il a été décidé qu'au lieu de créer un grand nombre de nouvelles lignes tarifaires dans la liste, d'autres numéros semblables devraient être inscrits dans une annexe supplémentaire à la liste. Dans le cadre de cette enquête, je demanderais à la Commission d'examiner si les produits et les numéros de l'annexe pourraient être incorporés dans le projet de liste. A cet égard, la Commission devrait tenir compte entre autres choses de la nécessité d'établir des numéros étant donné la conjoncture économique actuelle, l'importance sur le plan commercial des importations de certains produits en vertu de numéros de portée générale, et les autres moyens de prévoir ces numéros si leur incorporation à la liste n'est pas jugée possible à ce moment-ci.

La documentation ci-jointe comprend les chapitres 1-15 du projet de liste du SH, ainsi qu'une documentation connexe, et représente une partie relativement minime de la liste complète du SH. Compte tenu des contraintes de temps imposées par la fixation de la date de mise en oeuvre du SH au 1er janvier 1987 et de la charge de travail qu'entraîneront les processus de conversion et de révision, il a été décidé qu'il conviendrait de renvoyer les divers chapitres du projet de liste à la Commission au fur et à mesure qu'ils seront complétés par les agents du ministère. Je demanderais donc à la Commission de présenter des rapports au fur et à mesure qu'elle terminera son travail sur les divers groupes de marchandises, et de présenter un rapport final d'ici le 1er janvier 1986.

Veuillez agréer, Monsieur, l'expression de mes meilleurs sentiments.

Roy MacLaren